

40501642

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員 劉美珠



機關長官 江啓昱



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

目 次

中華民國 111 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 — 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4 — 5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 — 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	179,614,000	16,177,955	14,985,075	1,192,880	7.96	57,971,351	56,649,858	1,321,493	2.33
勞務收入	9,000						1,500	-1,500	-100.00
服務收入	9,000	0	0	0		0	1,500	-1,500	-100.00
財產收入	78,000	6,000	36,000	-30,000	-83.33	6,000	43,000	-37,000	-86.05
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	6,000	36,000	-30,000	-83.33	6,000	42,000	-36,000	-85.71
政府撥入收入	177,932,000	15,583,910	14,929,075	654,835	4.39	57,372,120	56,563,358	808,762	1.43
公庫撥款收入	177,932,000	14,929,075	14,929,075	0		56,563,358	56,563,358	0	
政府其他撥入收入		654,835	0	654,835		808,762	0	808,762	
教學收入	1,195,000	587,345		587,345		587,345		587,345	
學雜費收入	1,195,000	587,345	0	587,345		587,345	0	587,345	
其他收入	400,000	700	20,000	-19,300	-96.50	5,886	42,000	-36,114	-85.99
雜項收入	400,000	700	20,000	-19,300	-96.50	5,886	42,000	-36,114	-85.99
基金用途	182,639,000	13,644,410	14,985,075	-1,340,665	-8.95	48,408,074	56,649,858	-8,241,784	-14.55
國民教育計畫	154,621,000	11,889,002	13,162,475	-1,273,473	-9.68	42,765,656	48,699,125	-5,933,469	-12.18
學前教育計畫	6,332,000	456,448	471,400	-14,952	-3.17	1,655,542	1,971,833	-316,291	-16.04
一般行政管理計畫	18,557,000	1,298,960	1,351,200	-52,240	-3.87	3,986,876	5,978,900	-1,992,024	-33.32
建築及設備計畫	3,129,000								
購建固定資產	3,093,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,025,000	2,533,545		2,533,545		9,563,277		9,563,277	
期初基金餘額	4,200,000					9,137,732	4,200,000	4,937,732	117.57
解繳公庫									
期末基金餘額	1,175,000					18,701,009	4,200,000	14,501,009	345.26

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

- 一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。
- 三、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 四、46Y政府其他撥入收入：
 1. RA9439 109(2)2-4歲公幼免學費贖餘經費262元。(54110405)
 2. RA0C38 110學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP贖餘經費80,000元。(53210304)
 3. RA0439 教育部補助2-5歲代辦費第2期款贖餘經費26,665元。(54110407)
 4. RA0254 110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班贖餘經費42,000元。(53210506)
 5. RA0341 110學年度第1學期本土語文教學支援工作人員交通費5,000元。(53210506)
 6. RA0439 110學年第2學期第1期款代辦費532,220元。(54110417)
 7. RA0439 教育部補助110學年度第1學期代辦費不足追加經費81,655元。(54110407)
 8. RA0315 110學年度精進教學品質計畫減課鐘點費第2期款40,960元。(53210321)
- 五、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 六、4SI學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 七、532國民教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 八、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 九、5L1行政管理及推展計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,889,002	13,162,475	-1,273,473	-9.68
		累計數				42,765,656	48,699,125	-5,933,469	-12.18
學前教育計畫		本月數				456,448	471,400	-14,952	-3.17
		累計數				1,655,542	1,971,833	-316,291	-16.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	47,352,401	-27,729,570		8,173	-907,396	18,707,262	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,863,580			-48,748	3,796,378	
房屋及建築							
機械及設備	24,970,524	-16,028,630			-623,166	8,318,728	
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282			-36,078	896,966	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078			-199,404	5,616,695	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計8,173元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額8,173元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	86,668			8,173		78,495	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：電腦軟體：減少數計8,173元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額8,173元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501642-6

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		816,000			816,000											
機械及設備		816,000			816,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		259,000			259,000											
雜項設備		259,000			259,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,075,000			1,075,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501642-7

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,018,000		2,018,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,018,000		2,018,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,054,000		2,054,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,716,753,862	100.00	負 債	1,679,345,591	97.82
流動資產	38,743,114	2.26	流動負債	21,552,257	1.26
現金	37,641,908	2.19	應付款項	21,552,257	1.26
銀行存款	37,561,908	2.19	應付代收款	21,552,257	1.26
銀行存款-公庫存款	16,738,822	0.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,933,614	0.58	其他負債	1,657,793,334	96.57
銀行存款-代繳費款專戶	1,889,553	0.11	什項負債	1,657,793,334	96.57
銀行存款-薪津專戶	8,999,919	0.52	存入保證金	842,034	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	956,469	0.06
預付款項	1,101,206	0.06	應付代管資產	1,655,994,831	96.46
預付費用	1,101,206	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,737,450	0.10	淨資產	37,408,271	2.18
準備金	1,737,450	0.10	淨資產	37,408,271	2.18
退休及離職準備金	956,469	0.06	淨資產	37,408,271	2.18
其他準備金	780,981	0.05	累積餘額	28,760,563	1.68
			本期騰餘	8,647,708	0.50

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	780,981	0.05	合計：	1,716,753,862	
固定資產	18,628,767	1.09			
土地改良物	3,796,378	0.22			
土地改良物	6,708,706	0.39			
累計折舊-土地改良物	-2,912,328	-0.17			
機械及設備	8,318,728	0.48			
機械及設備	24,970,524	1.45			
累計折舊-機械及設備	-16,651,796	-0.97			
交通及運輸設備	896,966	0.05			
交通及運輸設備	2,115,326	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,218,360	-0.07			
雜項設備	5,616,695	0.33			
雜項設備	13,471,177	0.78			
累計折舊-雜項設備	-7,854,482	-0.46			
無形資產	78,495	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	78,495	0.00			
電腦軟體	78,495	0.00			
其他資產	1,657,566,036	96.55			
什項資產	1,657,566,036	96.55			
暫付及待結轉帳項	1,571,205	0.09			
代管資產	1,655,994,831	96.46			
代管資產-土地	1,622,002,288	94.48			
代管資產-房屋建築 及設備	25,284,427	1.47			
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51			
合計：	1,716,753,862				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,177,955	57,971,351
財產收益	6,000	6,000
其他財產收入	6,000	6,000
政府撥入收入	15,583,910	57,372,120
公庫撥款收入	14,929,075	56,563,358
政府其他撥入收入	654,835	808,762
教學收入	587,345	587,345
學雜費收入	587,345	587,345
其他收入	700	5,886
雜項收入	700	5,886
支出	14,099,865	49,323,643
人事支出	12,907,352	47,313,064
人事支出	12,907,352	47,313,064
業務支出	728,203	1,066,729
業務支出	728,203	1,066,729
折舊、折耗及攤銷	455,455	915,569
固定資產折舊	451,370	907,396
無形資產攤銷	4,085	8,173
其他支出	8,855	28,281
其他支出	8,855	28,281
本期賸餘（短絀）	2,078,090	8,647,708
期初淨資產		28,760,563
解繳公庫		
期末淨資產		37,408,271

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	57,971,351		57,971,351	收入
財產收入	6,000		6,000	財產收益
政府撥入收入	57,372,120		57,372,120	政府撥入收入
教學收入	587,345		587,345	教學收入
其他收入	5,886		5,886	其他收入
基金用途	48,408,074	915,569	49,323,643	支出
用人費用	47,313,064		47,313,064	人事支出
服務費用	577,175	489,554	1,066,729	業務支出
材料及用品費	111,616	-111,616		
租金、償債、利息及相關手續費	90,685	-90,685		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	287,253	-287,253		
		915,569	915,569	折舊、折耗及攤銷
其他	28,281		28,281	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,563,277	-915,569	8,647,708	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,137,732	19,622,831	28,760,563	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,701,009	18,707,262	37,408,271	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」57萬7,175元與會計科目「業務支出」106萬6,729元間之調整數48萬9,554元，係「材料及用品費」11萬1,616元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬0,685元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬7,253元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」91萬5,569元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
16,738,822	17,519,803	-780,981	係其他準備金-其他780,981元。