

40501642


臺北市政府教育局主管


臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員 蔡美月 

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 113 年 3 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 -12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 3 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	192,458,000	14,870,291	14,009,496	860,795	6.14	71,127,412	69,890,592	1,236,820	1.77
徵收及依法分配收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
勞務收入	3,000					900	1,500	-600	-40.00
服務收入	3,000	0	0	0		900	1,500	-600	-40.00
財產收入	78,000	6,250	6,000	250	4.17	27,750	49,000	-21,250	-43.37
財產處分收入	17,000	250	4,000	-3,750	-93.75	250	5,000	-4,750	-95.00
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	6,000	2,000	4,000	200.00	27,500	44,000	-16,500	-37.50
政府撥入收入	190,474,000	14,309,901	13,943,496	366,405	2.63	70,543,082	69,758,092	784,990	1.13
公庫撥款收入	190,474,000	13,943,496	13,943,496	0		69,758,092	69,758,092	0	
政府其他撥入收入		366,405	0	366,405		784,990	0	784,990	
教學收入	1,195,000	533,994		533,994		533,994		533,994	
學雜費收入	1,195,000	533,994	0	533,994		533,994	0	533,994	
其他收入	678,000	20,146	50,000	-29,854	-59.71	21,686	72,000	-50,314	-69.88
雜項收入	678,000	20,146	50,000	-29,854	-59.71	21,686	72,000	-50,314	-69.88
基金用途	193,961,000	15,816,339	14,009,496	1,806,843	12.90	66,919,209	69,890,592	-2,971,383	-4.25
國民教育計畫	188,818,000	14,804,279	13,476,520	1,327,759	9.85	65,858,794	68,512,616	-2,653,822	-3.87
學前教育計畫	156,000	563,176	7,776	555,400	7,142.49	580,771	61,376	519,395	846.25
一般行政管理計畫	3,598,000	438,884	399,200	39,684	9.94	469,644	1,190,600	-720,956	-60.55
建築及設備計畫	1,389,000	10,000	126,000	-116,000	-92.06	10,000	126,000	-116,000	-92.06
購建固定資產	1,353,000	10,000	126,000	-116,000	-92.06	10,000	126,000	-116,000	-92.06
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,503,000	-946,048		-946,048		4,208,203		4,208,203	
期初基金餘額	4,132,000					8,853,313	4,132,000	4,721,313	114.26
解繳公庫									
期末基金餘額	2,629,000					13,061,516	4,132,000	8,929,516	216.11

註：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、415違規罰款收入：無廠商履約逾期罰款等收入繳納。
- 二、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 三、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。
- 四、45Y其他財產收入：停車費跟場地使用費收入實收實繳所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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、415違規罰款收入：無廠商履約逾期罰款等收入繳納。
- 二、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 三、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。
- 四、45Y其他財產收入：停車費跟場地使用費收入實收實繳所致。
- 五、46Y政府其他撥入收入：
 1. RA2356- 112學年度第一學期國中小學生無力繳交代收代辦費12,020元。(53200164/74Y)
 2. RA2339- 112學年度課後照顧服務經費第1期(國小兒童課後照顧低收入戶、身障及原住民學生參加費用)105,640元。(53210364/27D)。
 3. RA2439- 112第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費558,650元。(54110428/74Y)
 4. RA3907- 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。(53210902/285)
 5. RA2361- 112(1)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。(53210510/91Y)
 6. RA2337-112(1)國中小本土語文教學支援工作人員交通費20,000元。(53210350/23Y)
 7. RA2348- 112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫兼任輔導員減課鐘點費37,632元。(53210362/124)
 8. RA2367前瞻 112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。(53210361/32Y)
 9. RA2784 112學年度教育部友善提供多元生理用品10,000元。(53210706/32Y)
- 六、4YY雜項收入：主要係教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 七、4S1學雜費收入：主要係112-2公幼政府協助家長支付費收入實收所致。
- 八、541學前教育計畫：主要係教育部補助幼兒園就學代辦費所致。
- 九、5L1一般行政管理計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行支用賸餘。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 主要係汰換教室廣播喇叭6臺共計116,000元因廠商施工較預期慢，致核銷延宕，來不及3月底前付款，延至4月初積極辦理付款事宜。

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 113 年 3 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				14,804,279	13,476,520	1,327,759	9.85
		累計數				65,858,794	68,512,616	-2,653,822	-3.87
學前教育計畫		本月數				563,176	7,776	555,400	7142.49
		累計數				580,771	61,376	519,395	846.25

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 113 年 3 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	59,990,710	-34,509,826	1,375,247	13,677	-2,375,725	24,466,729	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,405,219	-3,471,540			-90,360	3,843,319	
房屋及建築							
機械及設備	27,401,703	-20,355,700	1,347,247		-1,933,686	6,459,564	
交通及運輸設備	2,443,522	-1,770,769	28,000		-68,696	632,057	
雜項設備	22,690,446	-8,911,817			-282,983	13,495,646	
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：一、機械及設備:1.增加數計1,347,247元，變動原因為：(3)撥入教育局補列撥入平板電腦等118臺1,323,247元。(4)受贈:課外社團費購置數位網路監視儲存主機1台24,000元。

二、交通及運輸設備:1.增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置:無線喊話器1台10,000元。(4)受贈:綜合擴大機1部設備18,000元。

二、電腦軟體:1.減少數計13,677元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷13,677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 113 年 3 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	49,820			13,677		36,143	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、機械及設備:1.增加數計1,347,247元，變動原因為：(3)撥入教育局補列撥入平板電腦等118臺1,323,247元。(4)受贈:課外社團費購置數位網路監視儲存主機1台24,000元。

二、交通及運輸設備:1.增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置:無線喊話器1台10,000元。(4)受贈:綜合擴大機1部設備18,000元。

二、電腦軟體:1.減少數計13,677元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷13,677元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 3 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	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		834,800			834,800											
機械及設備		834,800			834,800											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		126,000			126,000	126,000	10,000	10,000	7.94	-116,000	-92.06					7.94
交通及運輸設備		126,000			126,000	126,000	10,000	10,000	7.94	-116,000	-92.06	已分配預算126千元，係 增置資優班設備費無線電 話器1台10千元。				7.94
購建中固定資產																
雜項設備		392,200			392,200											
雜項設備		392,200			392,200											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,353,000			1,353,000	126,000	10,000	10,000	7.94	-116,000	-92.06					0.74

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

中華民國 113 年 3 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	61,029,393	100.00	負 債	23,501,148	38.51
流動資產	31,269,867	51.24	流動負債	21,565,672	35.34
現金	30,259,767	49.58	應付款項	21,565,672	35.34
庫存現金	0	0.00	應付代收款	21,565,672	35.34
銀行存款	30,179,767	49.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	9,806,714	16.07	其他負債	1,935,476	3.17
銀行存款-保管款	9,373,697	15.36	什項負債	1,935,476	3.17
銀行存款-代繳費款專戶	1,943,630	3.18	存入保證金	718,375	1.18
銀行存款-薪津專戶	9,055,726	14.84	應付退休及離職金	1,217,101	1.99
零用及週轉金	80,000	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	37,528,245	61.49
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,528,245	61.49
預付款項	1,010,100	1.66	淨資產	37,528,245	61.49
預付費用	1,010,100	1.66	累積餘額	34,334,197	56.26
長期貸墊款及準備金	3,381,803	5.54	本期賸餘	1,870,801	3.07
			淨資產調整數	1,323,247	2.17

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,381,803	5.54	合計：	61,029,393	
退休及離職準備金	1,217,101	1.99			
其他準備金	2,164,702	3.55			
其他準備金-其他	2,164,702	3.55			
固定資產	24,430,586	40.03			
土地改良物	3,843,319	6.30			
土地改良物	7,405,219	12.13			
累計折舊-土地改良物	-3,561,900	-5.84			
機械及設備	6,459,564	10.58			
機械及設備	28,748,950	47.11			
累計折舊-機械及設備	-22,289,386	-36.52			
交通及運輸設備	632,057	1.04			
交通及運輸設備	2,471,522	4.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,839,465	-3.01			
雜項設備	13,495,646	22.11			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,690,446	37.18			
累計折舊-雜項設備	-9,194,800	-15.07			
無形資產	36,143	0.06			
無形資產	36,143	0.06			
電腦軟體	36,143	0.06			
其他資產	1,910,994	3.13			
什項資產	1,910,994	3.13			
暫付及待結轉帳項	1,910,994	3.13			
代管資產	1,724,207,931	2,825.21			
代管資產-土地	1,691,918,475	2,772.30			
代管資產-房屋建築 及設備	23,190,452	38.00			
代管資產-其他政府	9,099,004	14.91			
應付代管資產	-1,724,207,931	-2,825.21			
合計：	61,029,393				

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,894,291	71,169,412
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	6,250	27,750
財產交易利益	250	250
其他財產收入	6,000	27,500
政府撥入收入	14,309,901	70,543,082
公庫撥款收入	13,943,496	69,758,092
政府其他撥入收入	366,405	784,990
教學收入	533,994	533,994
學雜費收入	533,994	533,994
其他收入	44,146	63,686
受贈收入	24,000	42,000
雜項收入	20,146	21,686
支出	17,254,283	69,298,611
人事支出	13,527,061	63,551,392
人事支出	13,527,061	63,551,392
業務支出	2,250,403	3,311,377
業務支出	2,250,403	3,311,377
折舊、折耗及攤銷	1,447,944	2,389,402
固定資產折舊	1,443,385	2,375,725
無形資產攤銷	4,559	13,677
其他支出	28,875	46,440
其他支出	28,875	46,440

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,359,992	1,870,801
期初淨資產		34,334,197
解繳公庫		
淨資產調整數	1,323,247	1,323,247
期末淨資產		37,528,245

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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	71,127,412	42,000	71,169,412	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	27,750		27,750	財產收益
政府撥入收入	70,543,082		70,543,082	政府撥入收入
教學收入	533,994		533,994	教學收入
其他收入	21,686	42,000	63,686	其他收入
基金用途	66,919,209	2,379,402	69,298,611	支出
用人費用	63,551,392		63,551,392	人事支出
服務費用	1,315,826	1,995,551	3,311,377	業務支出
材料及用品費	310,239	-310,239		
租金、償債、利息及相關手續費	153,672	-153,672		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,531,640	-1,531,640		
其他	46,440	2,389,402	2,389,402	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,000	-10,000	46,440	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,208,203	-2,337,402	1,870,801	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,853,313	25,480,884	34,334,197	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,323,247	1,323,247	淨資產調整數
期末基金餘額	13,061,516	24,466,729	37,528,245	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1萬元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算執行數欄「服務費用」131萬5,826元與會計收支欄「業務支出」331萬1,377元間之調整數199萬5,551元，係「材料及用品費」31萬239元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬3,672元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)153萬1,640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：

1. 會計科目「其他收入」其中4萬2,000元係以來源為非政府機關之應付代收 款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」238萬9,402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 113 年 3 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
9,806,714	11,971,416	-2,164,702	其他準備金2,164,702元。