

40501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員曹靜怡



機關長官塗振洋



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

目 次 中華民國 112 年 1 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 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	137,743,000	26,063,866	25,880,683	183,183	0.71	26,063,866	25,880,683	183,183	0.71
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	62,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	133,877,000	26,062,827	25,880,683	182,144	0.70	26,062,827	25,880,683	182,144	0.70
公庫撥款收入	133,877,000	25,880,683	25,880,683	0		25,880,683	25,880,683	0	
政府其他撥入收入		182,144	0	182,144		182,144	0	182,144	
教學收入	3,006,000								
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	782,000	1,039		1,039		1,039		1,039	
雜項收入	782,000	1,039	0	1,039		1,039	0	1,039	
基金用途	140,514,000	26,561,661	25,880,683	680,978	2.63	26,561,661	25,880,683	680,978	2.63
國民教育計畫	131,177,000	26,523,744	25,854,683	669,061	2.59	26,523,744	25,854,683	669,061	2.59
學前教育計畫	264,000	32,244		32,244		32,244		32,244	
一般行政管理計畫	1,203,000	5,673	26,000	-20,327	-78.18	5,673	26,000	-20,327	-78.18
建築及設備計畫	7,870,000								
購建固定資產	7,834,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,771,000	-497,795		-497,795		-497,795		-497,795	
期初基金餘額	5,930,000					6,411,756	5,930,000	481,756	8.12
解繳公庫									
期末基金餘額	3,159,000					5,913,961	5,930,000	-16,039	-0.27

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

一、政府其他撥入收入因：

(一)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)111年賸餘留用至112年44,844元。

(二)RA1442-111(1)幼兒園代辦費補助111年賸餘留用至112年75,008元。

(三)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款28,692元。

(四)RA1339-111學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(110(2)課後照顧班補發111年2—6月鐘點差額費用每節16元)33,600元。
合計182,144元。

二、雜項收入因：數位學生證補卡費收入等較預期超收所致。

三、學前教育計畫：係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。

四、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 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				26,523,744	25,854,683	669,061	2.59
		累計數				26,523,744	25,854,683	669,061	2.59
學前教育計畫		本月數				32,244	0	32,244	0.00
		累計數				32,244	0	32,244	0.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	45,838,343	-29,642,807		1,444	-295,681	15,898,411	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-64,327			-64,327	7,668,657	
房屋及建築							
機械及設備	18,748,329	-15,056,938			-146,388	3,545,003	
交通及運輸設備	7,013,995	-6,524,919			-10,503	478,573	
雜項設備	12,232,549	-7,996,623			-74,463	4,161,463	
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： 1.電腦軟體：減少數計1,444元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,444元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	46,159			1,444		44,715	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計1,444元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,444元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 1 月份

40501647-6

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															
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		763,300			763,300										
機械及設備		763,300			763,300										
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		190,700			190,700										
雜項設備		190,700			190,700										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		954,000			954,000										

※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—臺北市北投區明德國民小學
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 112 年 1 月份

40501647-7

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	6,880,000		6,880,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,880,000		6,880,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,916,000		6,916,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,253,621,610	100.00	負 債	4,231,809,238	99.49
流動資產	6,997,858	0.16	流動負債	3,670,805	0.09
現金	6,482,255	0.15	應付款項	3,670,805	0.09
銀行存款	6,402,255	0.15	應付代收款	3,661,105	0.09
銀行存款-公庫存款	2,720,269	0.06	應付費用	9,700	0.00
銀行存款-保管款	3,233,817	0.08	其他負債	4,228,138,433	99.40
銀行存款-代繳費款	416,369	0.01	什項負債	4,228,138,433	99.40
專戶			存入保證金	754,427	0.02
銀行存款-教育儲蓄	31,800	0.00	應付退休及離職金	5,336,356	0.13
戶			應付代管資產	4,222,047,650	99.26
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	315,603	0.01	淨資產	21,812,372	0.51
其他應收款	315,603	0.01	淨資產	21,812,372	0.51
預付款項	200,000	0.00	淨資產	21,812,372	0.51
預付費用	200,000	0.00	累積餘額	22,607,292	0.53
長期貸墊款及準備金	7,944,145	0.19	本期短絀	-794,920	-0.02

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,944,145	0.19	合計：	4,253,621,610	
退休及離職準備金	5,336,356	0.13			
其他準備金	2,607,789	0.06			
其他準備金-其他	2,607,789	0.06			
固定資產	15,853,696	0.37			
土地改良物	7,668,657	0.18			
土地改良物	7,797,311	0.18			
累計折舊-土地改良物	-128,654	0.00			
機械及設備	3,545,003	0.08			
機械及設備	18,748,329	0.44			
累計折舊-機械及設備	-15,203,326	-0.36			
交通及運輸設備	478,573	0.01			
交通及運輸設備	7,013,995	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,535,422	-0.15			
雜項設備	4,161,463	0.10			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,232,549	0.29			
累計折舊-雜項設備	-8,071,086	-0.19			
無形資產	44,715	0.00			
無形資產	44,715	0.00			
電腦軟體	44,715	0.00			
其他資產	4,222,781,196	99.27			
什項資產	4,222,781,196	99.27			
暫付及待結轉帳項	733,546	0.02			
代管資產	4,222,047,650	99.26			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,180,205,539	98.27			
代管資產-房屋建築及設備	10,022,310	0.24			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.75			
合計：	4,253,621,610				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,063,866	26,063,866
政府撥入收入	26,062,827	26,062,827
公庫撥款收入	25,880,683	25,880,683
政府其他撥入收入	182,144	182,144
其他收入	1,039	1,039
雜項收入	1,039	1,039
支出	26,858,786	26,858,786
人事支出	26,481,078	26,481,078
人事支出	26,481,078	26,481,078
業務支出	80,583	80,583
業務支出	80,583	80,583
折舊、折耗及攤銷	297,125	297,125
固定資產折舊	295,681	295,681
無形資產攤銷	1,444	1,444
本期賸餘（短絀）	-794,920	-794,920
期初淨資產		22,607,292
解繳公庫		
期末淨資產		21,812,372

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	26,063,866		26,063,866	收入
政府撥入收入	26,062,827		26,062,827	政府撥入收入
其他收入	1,039		1,039	其他收入
基金用途	26,561,661	297,125	26,858,786	支出
用人費用	26,481,078		26,481,078	人事支出
服務費用	30,271	50,312	80,583	業務支出
材料及用品費	50,312	-50,312		
		297,125	297,125	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-497,795	-297,125	-794,920	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,411,756	16,195,536	22,607,292	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,913,961	15,898,411	21,812,372	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

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」3萬271元與會計科目「業務支出」8萬583元間之調整數5萬312元，係「材料及用品費」5萬312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」29萬7,125元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。