

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 111 年 9 月份

主辦會計人員曹靜怡

會計室
主任
曹靜怡

機關長官塗振洋

臺北市北投區
明德國民小學
校長
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 111 年 9 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 6-7	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 8	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 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13-14	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-17	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	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	134,366,000	8,580,438	10,354,668	-1,774,230	-17.13	121,281,260	118,081,260	3,200,000	2.71
勞務收入	6,000					5,400	6,000	-600	-10.00
服務收入	6,000	0	0	0	0	5,400	6,000	-600	-10.00
財產收入	72,000					98,100	41,000	57,100	139.27
財產處分收入	10,000	0	0	0	0	75,600	10,000	65,600	656.00
其他財產收入	62,000	0	0	0	0	22,500	31,000	-8,500	-27.42
政府撥入收入	130,463,000	8,577,168	8,442,168	135,000	1.60	117,587,386	114,209,260	3,378,126	2.96
公庫撥款收入	130,463,000	8,442,168	8,442,168	0	0	114,209,260	114,209,260	0	0
政府其他撥入收入		135,000	0	135,000		3,378,126	0	3,378,126	
教學收入	2,986,000		1,493,000	-1,493,000	-100.00	3,023,800	2,986,000	37,800	1.27
學雜費收入	2,986,000	0	1,493,000	-1,493,000	-100.00	3,023,800	2,986,000	37,800	1.27
其他收入	839,000	3,270	419,500	-416,230	-99.22	566,574	839,000	-272,426	-32.47
雜項收入	839,000	3,270	419,500	-416,230	-99.22	566,574	839,000	-272,426	-32.47
基金用途	134,186,000	18,527,903	10,354,668	8,173,235	78.93	115,917,622	117,901,260	-1,983,638	-1.68
國民教育計畫	95,934,000	12,421,424	8,065,290	4,356,134	54.01	84,902,717	87,501,235	-2,598,518	-2.97
學前教育計畫	14,589,000	1,923,070	1,117,046	806,024	72.16	14,526,003	13,518,054	1,007,949	7.46
一般行政管理計畫	16,459,000	1,446,758	1,172,332	274,426	23.41	12,788,148	12,943,962	-155,814	-1.20
建築及設備計畫	7,204,000	2,736,651		2,736,651		3,700,754	3,938,009	-237,255	-6.02
購建固定資產	7,168,000	2,736,651		2,736,651		3,700,754	3,902,009	-201,255	-5.16
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	180,000	-9,947,465		-9,947,465		5,363,638	180,000	5,183,638	2,879.80
期初基金餘額	2,578,000					5,750,424	2,578,000	3,172,424	123.06
解繳公庫									
期末基金餘額	2,758,000					11,114,062	2,758,000	8,356,062	302.98

※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、用途及餘紓表

中華民國 111 年 9 月份

一、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。

三、其他財產收入：係因場地開放收入較預期短收所致。

四、政府其他撥入收入：係因

(一)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)84,078元。

(二)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫60,000元，因疫情未辦理，繳回60,000元，計0元。

(三)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑假及第1學期攜手班經費18,477元。

(四)RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期190,947元，繳回22,735元，計168,212元。

(五)RA0439-110學年度第2學期第1期款代辦費1,169,450元。

(六)RA0315-110學年度精進國中小、教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(輔導團)20,480元。

(七)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元，繳回81,974元，共計14,026元。

(八)RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(九)RA0356-110(1)國小及國調中新住民語開課費(111年1月) 1,920元。

(十)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用校經費 20,075元。

(十一)RA0722-補助學校設置樹木解說牌24,320元，繳回380元，計23,940元。

(十二)RA0439-110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費) 67,500元。

(十三)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費 141,050元，餘款38,562元，計102,488元。

(十四)RA0335-110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款 5,300元。

(十五)RA0342-110(2)及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費126,000元。

(十六)RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費1,412,180元。

(十七)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫135,000元。

合計 3,378,126元。

五、學雜費收入：係因111(1)幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

六、雜項收入：係因數位學生證補卡費收入等較預期短收所致。

七、建築及設備計畫：係因

(一)機械設備網路及資訊周邊設備賸餘2,497元。

(二)雜項設備購置冷氣機、飲水機等設備賸餘8,938元。

(三)電腦軟體預算分配36,000元，已執行35,780元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下，賸餘220元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 9 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
		本月數				12,421,424	8,065,290	4,356,134 54.01
		累計數				84,902,717	87,501,235	-2,598,518 -2.97
學前教育計畫		本月數				1,923,070	1,117,046	806,024 72.16
		累計數				14,526,003	13,518,054	1,007,949 7.46

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 111 年 9 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,722,068	-2,694,847		2,722,068	2,694,847		
房屋及建築							
機械及設備	18,983,689	-14,506,328	940,503	1,335,463	-112,991	3,969,410	
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	79,600	62,194	-51,403	427,900	
雜項設備	12,006,998	-8,356,446	399,562	1,268,347	662,622	3,444,389	
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.土地改良物：減少數計2,722,068元，變動原因為：(1)報廢：2,722,068元。

2.機械及設備：增加數計940,503元，變動原因為：(1)增置：508,903元。(2)撥入：431,600元。減少數計1,335,463元，變動原因為：(1)報廢：1,335,463元。

3.交通及運輸設備：增加數計79,600元，變動原因為：(1)增置：49,600元。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。

4.雜項設備：增加數計399,562元，變動原因為：(1)增置：369,062元。(2)受贈：30,500元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。

5.電腦軟體：減少數計13,000元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：13,000元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	63,493			13,000		50,493	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.土地改良物：減少數計2,722,068元，變動原因為：(1)報廢：2,722,068元。

2.機械及設備：增加數計940,503元，變動原因為：(1)增置：508,903元。(2)撥入：431,600元。減少數計1,335,463元，變動原因為：(1)報廢：1,335,463元。

3.交通及運輸設備：增加數計79,600元，變動原因為：(1)增置：49,600元。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。

4.雜項設備：增加數計399,562元，變動原因為：(1)增置：369,062元。(2)受贈：30,500元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。

5.電腦軟體：減少數計13,000元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：13,000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 111 年 9 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																
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	511,400	25,000		536,400	511,400	508,903	508,903	99.51	-2,497	-0.49				94.87		
機械及設備	511,400	25,000		536,400	511,400	508,903	508,903	99.51	-2,497	-0.49	機械設備網路及資訊周邊設備賸餘2,497元。			94.87		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	49,600			49,600	49,600	49,600	49,600	100.00						100.00		
交通及運輸設備	49,600			49,600	49,600	49,600	49,600	100.00						100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	378,000	33,000		411,000	378,000	369,062	369,062	97.64	-8,938	-2.36				89.80		
雜項設備	378,000	33,000		411,000	378,000	369,062	369,062	97.64	-8,938	-2.36	雜項設備購置冷氣機、飲水機等設備賸餘8,938元。			89.80		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501647-7

中華民國 111 年 9 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 總 計		939,000	58,000		997,000	939,000	927,565		927,565	98.78	-11,435	-1.22		93.04		

※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 111 年 9 月份

40501647-8

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	36,000					-36,000	-100.00					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體已執行35,780元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下，賸餘220元。				
522 購置權利															
54 遞延支出	6,229,000		6,229,000	2,963,009	2,773,189		2,773,189	93.59	-189,820	-6.41		44.52			
541 遲延修繕房屋建築支	6,229,000		6,229,000	2,963,009	2,773,189		2,773,189	93.59	-189,820	-6.41		44.52			
542 其他遞延支出															
總計	6,265,000		6,265,000	2,999,009	2,773,189		2,773,189	92.47	-225,820	-7.53		44.26			

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,252,504,130	100.00	負債	4,233,497,876	99.55
流動資產	13,693,460	0.32	流動負債	4,107,169	0.10
現金	13,261,601	0.31	應付款項	4,107,169	0.10
銀行存款	13,181,601	0.31	應付代收款	4,107,169	0.10
銀行存款-公庫存款	7,908,716	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,092,619	0.10	其他負債	4,229,390,707	99.46
銀行存款-代繳費款	1,148,497	0.03	什項負債	4,229,390,707	99.46
專戶			存入保證金	1,891,095	0.04
銀行存款-教育儲蓄	31,769	0.00	應付退休及離職金	5,222,918	0.12
戶			應付代管資產	4,222,276,694	99.29
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	202,465	0.00	淨資產	19,006,254	0.45
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	19,006,254	0.45
預付款項	229,394	0.01	淨資產	19,006,254	0.45
預付費用	200,000	0.00	累積餘額	14,430,948	0.34
其他預付款	29,394	0.00	本期賸餘	4,575,306	0.11

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,916,405	0.19	合計：	4,252,504,130	
準備金	7,916,405	0.19			
退休及離職準備金	5,222,918	0.12			
其他準備金	2,693,487	0.06			
其他準備金-其他	2,693,487	0.06			
固定資產	7,841,699	0.18			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
機械及設備	3,969,410	0.09			
機械及設備	18,588,729	0.44			
累計折舊-機械及設備	-14,619,319	-0.34			
交通及運輸設備	427,900	0.01			
交通及運輸設備	6,915,977	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,488,077	-0.15			
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,444,389	0.08			
雜項設備	11,138,213	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,693,824	-0.18			
無形資產	50,493	0.00			
無形資產	50,493	0.00			
電腦軟體	50,493	0.00			
其他資產	4,223,002,073	99.31			
什項資產	4,223,002,073	99.31			
暫付及待結轉帳項	725,379	0.02			
代管資產	4,222,276,694	99.29			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,180,205,539	98.30			
代管資產-房屋建築及設備	10,251,354	0.24			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.75			
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,252,504,130				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	8,580,438	121,773,360
服務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益		529,700
廢舊物品售價收入		1,440
財產交易利益		505,760
其他財產收入		22,500
政府撥入收入	8,577,168	117,587,386
公庫撥款收入	8,442,168	114,209,260
政府其他撥入收入	135,000	3,378,126
教學收入		3,023,800
學雜費收入		3,023,800
其他收入	3,270	627,074
受贈收入		60,500
雜項收入		566,574
支出		
人事支出	18,752,265	117,198,054
人事支出	15,263,002	105,387,143
業務支出	15,263,002	105,387,143
業務支出	528,250	6,675,613
業務支出	528,250	6,675,613
財產損失		53,885
財產交易損失		53,885
折舊、折耗及攤銷	224,362	2,154,112
固定資產折舊	222,918	2,141,112
無形資產攤銷	1,444	13,000
其他支出	2,736,651	2,927,301
其他支出	2,736,651	2,927,301

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,171,827	4,575,306
期初淨資產		14,430,948
解繳公庫		
期末淨資產		19,006,254

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 9 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	121,281,260	492,100	121,773,360	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	98,100	431,600	529,700	財產收益
政府撥入收入	117,587,386		117,587,386	政府撥入收入
教學收入	3,023,800		3,023,800	教學收入
其他收入	566,574	60,500	627,074	其他收入
基金用途	115,917,622	1,280,432	117,198,054	支出
用人費用	105,387,143		105,387,143	人事支出
服務費用	3,784,900	2,890,713	6,675,613	業務支出
材料及用品費	2,215,946	-2,215,946		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	671,567	-671,567		
其他	154,112	53,885 2,154,112 2,773,189	53,885 2,154,112 2,927,301	財產損失 折舊、折耗及攤銷 其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,700,754	-3,700,754		
本期賸餘(短絀)	5,363,638	-788,332	4,575,306	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,750,424	8,680,524	14,430,948	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,114,062	7,892,192	19,006,254	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」378萬4,900元與會計科目「業務支出」667萬5,613元間之調整數289萬713元，係「材料及用品費」221萬5,946元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」67萬1,567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「財產收益」其中43萬1,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中6萬500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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」215萬4,112元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」5萬3,885元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」370萬754元，其中92萬7,565元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘277萬3,189元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。