

40501647

臺北市政府教育局主管

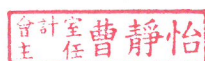
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 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 111 年 5 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 6-7 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

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 111 年 5 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	134,366,000	9,552,879	9,473,931	78,948	0.83	66,555,160	64,662,297	1,892,863	2.93
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000	66,350		66,350		103,950		103,950	
財產處分收入	10,000	46,350	0	46,350		73,950	0	73,950	
其他財產收入	62,000	20,000	0	20,000		30,000	0	30,000	
政府撥入收入	130,463,000	9,484,851	9,473,931	10,920	0.12	64,377,414	62,749,797	1,627,617	2.59
公庫撥款收入	130,463,000	9,473,931	9,473,931	0		62,749,797	62,749,797	0	
政府其他撥入收入		10,920	0	10,920		1,627,617	0	1,627,617	
教學收入	2,986,000					1,510,640	1,493,000	17,640	1.18
學雜費收入	2,986,000	0	0	0		1,510,640	1,493,000	17,640	1.18
其他收入	839,000	1,678		1,678		563,156	419,500	143,656	34.24
雜項收入	839,000	1,678	0	1,678		563,156	419,500	143,656	34.24
基金用途	134,186,000	10,503,524	9,473,931	1,029,593	10.87	65,491,847	64,482,297	1,009,550	1.57
國民教育計畫	95,934,000	7,452,070	7,274,688	177,382	2.44	48,507,220	48,251,129	256,091	0.53
學前教育計畫	14,589,000	1,315,758	1,123,838	191,920	17.08	8,468,924	7,573,839	895,085	11.82
一般行政管理計畫	16,459,000	1,724,496	1,075,405	649,091	60.36	8,080,712	8,229,729	-149,017	-1.81
建築及設備計畫	7,204,000	11,200		11,200		434,991	427,600	7,391	1.73
購建固定資產	7,168,000	11,200		11,200		434,991	427,600	7,391	1.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	180,000	-950,645		-950,645		1,063,313	180,000	883,313	490.73
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					6,813,737	2,758,000	4,055,737	147.05

※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 111 年 5 月份

- 一、財產處分收入：係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。
- 二、其他財產收入：係因場地開放收入較預期超收所致。
- 三、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。
 - (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學年度十二國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000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元合計1,627,617元。
- 四、雜項收入：係因數位學生證補卡費收入等較預期超收所致。
- 五、學前教育計畫：係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。
- 六、建築及設備計畫：係因
 - (一)仁愛樓地坪欄杆修復工程預算尚未分配，委設評審會議、預算書圖審查會議外聘委員出席費及發包中心代辦費覈實支用16,329元所致。
 - (二)雜項設備購置冷氣機、飲水機等設備賸餘8,938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 5 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				7,452,070	7,274,688	177,382	2.44
		累計數				48,507,220	48,251,129	256,091	0.53
學前教育計畫		本月數				1,315,758	1,123,838	191,920	17.08
		累計數				8,468,924	7,573,839	895,085	11.82

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 5 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	40,674,819	-31,994,295	880,262	2,673,226	1,447,467	8,335,027	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,722,068	-2,694,847				27,221	
房屋及建築							
機械及設備	18,983,689	-14,506,328	431,600	1,335,463	519,950	4,093,448	
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	79,600	62,194	-749	478,554	
雜項設備	12,006,998	-8,356,446	369,062	1,268,347	928,266	3,679,533	
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.機械及設備：增加數計431,600元，變動原因為：(1)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。
2.交通及運輸設備：增加數計79,600元，變動原因為：(1)增置：49,600。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。
3.雜項設備：增加數計369,062元，變動原因為：(1)增置：369,062元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。
4.電腦軟體：減少數計7,222元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：7,222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 111 年 5 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	63,493			7,222		56,271	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計431,600元，變動原因為：(1)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。
 2.交通及運輸設備：增加數計79,600元，變動原因為：(1)增置：49,600。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。
 3.雜項設備：增加數計369,062元，變動原因為：(1)增置：369,062元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。
 4.電腦軟體：減少數計7,222元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：7,222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 5 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		511,400			511,400										
機械及設備		511,400			511,400										
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			378,000	378,000	369,062		369,062	97.64	-8,938	-2.36			97.64
雜項設備		378,000			378,000	378,000	369,062		369,062	97.64	-8,938	-2.36	雜項設備購置冷氣機、飲 水機等設備騰 餘8,938元。		97.64
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
 中華民國 111 年 5 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	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			939,000	427,600	418,662		418,662	97.91	-8,938	-2.09			44.59

※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 5 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,229,000		6,229,000		16,329		16,329		16,329				0.26
541 遞延修繕房屋建築支	6,229,000		6,229,000		16,329		16,329		16,329		仁愛樓地坪欄杆修復工程 預算尚未分配，委設評審 會議、預算書圖審查會議 外聘委員出席費及發包中 心代辦費覈實支用16,329元 所致。		0.26
542 其他遞延支出													
總 計	6,265,000		6,265,000		16,329		16,329	0.00	16,329	0.00			0.26

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,251,589,999	100.00	負 債	4,236,441,235	99.64
流動資產	12,705,385	0.30	流動負債	8,160,557	0.19
現金	12,250,420	0.29	應付款項	8,160,557	0.19
銀行存款	12,170,420	0.29	應付代收款	8,160,557	0.19
銀行存款-公庫存款	3,474,015	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,403,964	0.17	其他負債	4,228,280,678	99.45
銀行存款-代繳費款	1,260,673	0.03	什項負債	4,228,280,678	99.45
專戶			存入保證金	631,095	0.01
銀行存款-教育儲蓄	31,768	0.00	應付退休及離職金	5,143,845	0.12
戶			應付代管資產	4,222,505,738	99.32
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	15,148,764	0.36
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	15,148,764	0.36
預付款項	252,500	0.01	淨資產	15,148,764	0.36
預付費用	245,000	0.01	累積餘額	14,430,948	0.34
其他預付款	7,500	0.00	本期騰餘	717,816	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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,948,602	0.19	合計：	4,251,589,999	
準備金	7,948,602	0.19			
退休及離職準備金	5,143,845	0.12			
其他準備金	2,804,757	0.07			
其他準備金-其他	2,804,757	0.07			
固定資產	8,278,756	0.19			
土地改良物	27,221	0.00			
土地改良物	2,722,068	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,694,847	-0.06			
機械及設備	4,093,448	0.10			
機械及設備	18,079,826	0.43			
累計折舊-機械及設備	-13,986,378	-0.33			
交通及運輸設備	478,554	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	-6,437,423	-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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,679,533	0.09			
雜項設備	11,107,713	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,428,180	-0.17			
無形資產	56,271	0.00			
無形資產	56,271	0.00			
電腦軟體	56,271	0.00			
其他資產	4,222,600,985	99.32			
什項資產	4,222,600,985	99.32			
暫付及待結轉帳項	95,247	0.00			
代管資產	4,222,505,738	99.32			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,180,205,539	98.32			
代管資產-房屋建築及設備	10,480,398	0.25			
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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,552,879	67,016,760
財產收益	66,350	535,550
財產交易利益	46,350	505,550
其他財產收入	20,000	30,000
政府撥入收入	9,484,851	64,377,414
公庫撥款收入	9,473,931	62,749,797
政府其他撥入收入	10,920	1,627,617
教學收入		1,510,640
學雜費收入		1,510,640
其他收入	1,678	593,156
受贈收入		30,000
雜項收入	1,678	563,156
支出	10,731,160	66,298,944
人事支出	9,605,251	61,704,409
人事支出	9,605,251	61,704,409
業務支出	864,133	3,253,365
業務支出	864,133	3,253,365
財產損失		26,664
財產交易損失		26,664
折舊、折耗及攤銷	238,836	1,199,095
固定資產折舊	237,392	1,191,873
無形資產攤銷	1,444	7,222
其他支出	22,940	115,411
其他支出	22,940	115,411

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,178,281	717,816
期初淨資產		14,430,948
解繳公庫		
期末淨資產		15,148,764

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 1 月 1 日 至 5 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	66,555,160	461,600	67,016,760	收入
財產收入	103,950	431,600	535,550	財產收益
政府撥入收入	64,377,414		64,377,414	政府撥入收入
教學收入	1,510,640		1,510,640	教學收入
其他收入	563,156	30,000	593,156	其他收入
基金用途	65,491,847	807,097	66,298,944	支出
用人費用	61,704,409		61,704,409	人事支出
服務費用	1,893,770	1,359,595	3,253,365	業務支出
材料及用品費	1,191,497	-1,191,497		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,498	-166,498		
		26,664	26,664	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	434,991	-434,991		
		1,199,095	1,199,095	折舊、折耗及攤銷
其他	99,082	16,329	115,411	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,063,313	-345,497	717,816	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	6,813,737	8,335,027	15,148,764	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」189萬3,770元與會計科目「業務支出」325萬3,365元間之調整數135萬9,595元，係「材料及用品費」119萬1,497元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16萬6,498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3萬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」119萬9,095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」2萬6,664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」1萬6,329元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。