

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 4 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 4 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	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 8-11	頁
二、收入支出表.....		第 12-13	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 4 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	8,560,414	10,446,101	-1,885,687	-18.05	57,002,281	55,188,366	1,813,915	3.29
勞務收入	6,000					0	0	0	0
服務收入	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	72,000					37,600		37,600	
財產處分收入	10,000	0	0	0	0	27,600	0	27,600	
其他財產收入	62,000	0	0	0	0	10,000	0	10,000	
政府撥入收入	130,463,000	8,533,601	8,533,601			54,892,563	53,275,866	1,616,697	3.03
公庫撥款收入	130,463,000	8,533,601	8,533,601	0	0	53,275,866	53,275,866	0	
政府其他撥入收入		0	0	0	0	1,616,697	0	1,616,697	
教學收入	2,986,000		1,493,000	-1,493,000	-100.00	1,510,640	1,493,000	17,640	1.18
學雜費收入	2,986,000	0	1,493,000	-1,493,000	-100.00	1,510,640	1,493,000	17,640	1.18
其他收入	839,000	26,813	419,500	-392,687	-93.61	561,478	419,500	141,978	33.84
雜項收入	839,000	26,813	419,500	-392,687	-93.61	561,478	419,500	141,978	33.84
基金用途	134,186,000	10,066,537	10,266,101	-199,564	-1.94	54,988,323	55,008,366	-20,043	-0.04
國民教育計畫	95,934,000	7,384,974	7,966,124	-581,150	-7.30	41,055,150	40,976,441	78,709	0.19
學前教育計畫	14,589,000	1,374,755	1,117,820	256,935	22.99	7,153,166	6,450,001	703,165	10.90
一般行政管理計畫	16,459,000	1,103,539	1,044,157	59,382	5.69	6,356,216	7,154,324	-798,108	-11.16
建築及設備計畫	7,204,000	203,269	138,000	65,269	47.30	423,791	427,600	-3,809	-0.89
購建固定資產	7,168,000	203,269	138,000	65,269	47.30	423,791	427,600	-3,809	-0.89
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	180,000	-1,506,123	180,000	-1,686,123	-936.74	2,013,958	180,000	1,833,958	1,018.87
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					7,764,382	2,758,000	5,006,382	181.52

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 4 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學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元。

合計1,616,697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、一般行政管理計畫：係因行政人員考績尚未發放所致。

七、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 111 年 4 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				7,384,974	7,966,124	-581,150	-7.30
國民教育計畫		累計數				41,055,150	40,976,441	78,709	0.19
		本月數				1,374,755	1,117,820	256,935	22.99
學前教育計畫		累計數				7,153,166	6,450,001	703,165	10.90

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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				27,221	
房屋及建築							
機械及設備	18,983,689	-14,506,328	431,600	1,335,463	677,198	4,250,696	
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	79,600	62,194	12,206	491,509	
雜項設備	12,006,998	-8,356,446	357,862	1,268,347	995,455	3,735,522	
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357,862元，變動原因為：(1)增置：357,862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5,778元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：5,778元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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			5,778		57,715	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.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357,862元，變動原因為：(1)增置：357,862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5,778元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：5,778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

40501647-6

中華民國 111 年 4 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	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	357,862		357,862	94.67	-20,138	-5.33		94.67		
雜項設備	378,000				378,000	378,000	357,862		357,862	94.67	-20,138	-5.33		94.67		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	939,000				939,000	427,600	407,462		407,462	95.29	-20,138	-4.71		43.39		

※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

40501647-7

中華民國 111 年 4 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	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			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,253,599,449	100.00	負債	4,237,272,404	99.62
流動資產	13,388,339	0.31	流動負債	8,948,756	0.21
現金	12,929,774	0.30	應付款項	8,948,756	0.21
銀行存款	12,849,774	0.30	應付代收款	8,948,756	0.21
銀行存款-公庫存款	4,290,200	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,223,002	0.17	其他負債	4,228,323,648	99.41
銀行存款-代繳費款	1,304,804	0.03	什項負債	4,228,323,648	99.41
專戶			存入保證金	636,095	0.01
銀行存款-教育儲蓄	31,768	0.00	應付退休及離職金	5,124,554	0.12
戶			應付代管資產	4,222,562,999	99.27
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	212,065	0.00	淨資產	16,327,045	0.38
其他應收款	212,065	0.00	淨資產	16,327,045	0.38
預付款項	246,500	0.01	淨資產	16,327,045	0.38
預付費用	246,500	0.01	累積餘額	14,430,948	0.34
其他預付款	0	0.00	本期賸餘	1,896,097	0.04

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4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	8,060,171	0.19	合計：	4,253,599,449	
準備金	8,060,171	0.19			
退休及離職準備金	5,124,554	0.12			
其他準備金	2,935,617	0.07			
其他準備金-其他	2,935,617	0.07			
固定資產	8,504,948	0.20			
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	4,250,696	0.10			
機械及設備	18,079,826	0.43			
累計折舊-機械及設備	-13,829,130	-0.33			
交通及運輸設備	491,509	0.01			
交通及運輸設備	6,915,977	0.16			
累計折舊-交通及運輸	-6,424,468	-0.15			
設備					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,735,522	0.09			
雜項設備	11,096,513	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,360,991	-0.17			
無形資產	57,715	0.00			
無形資產	57,715	0.00			
電腦軟體	57,715	0.00			
其他資產	4,223,588,276	99.29			
什項資產	4,223,588,276	99.29			
暫付及待結轉帳項	1,025,277	0.02			
代管資產	4,222,562,999	99.27			
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	10,537,659	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,253,599,449				
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

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,620,414	57,463,881
財產交易利益	60,000	469,200
其他財產收入	60,000	459,200
政府撥入收入	8,533,601	10,000
公庫撥款收入	8,533,601	54,892,563
政府其他撥入收入		53,275,866
教學收入		1,616,697
學雜費收入		1,510,640
其他收入	26,813	1,510,640
受贈收入		591,478
雜項收入	26,813	30,000
支出		561,478
人事支出	10,109,809	55,567,784
人事支出	8,835,347	52,099,158
業務支出	8,835,347	52,099,158
業務支出	1,006,085	2,389,232
財產損失	1,006,085	2,389,232
財產交易損失		26,664
折舊、折耗及攤銷	240,212	26,664
固定資產折舊	238,767	960,259
無形資產攤銷	1,445	954,481
其他支出	28,165	5,778
其他支出	28,165	92,471
		92,471

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4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）	-1,489,395	1,896,097
期初淨資產		14,430,948
解繳公庫		
期末淨資產		16,327,045

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 4 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	57,002,281	461,600	57,463,881	收入
財產收入	37,600	431,600	469,200	財產收益
政府撥入收入	54,892,563		54,892,563	政府撥入收入
教學收入	1,510,640		1,510,640	教學收入
其他收入	561,478	30,000	591,478	其他收入
基金用途	54,988,323	579,461	55,567,784	支出
用人費用	52,099,158		52,099,158	人事支出
服務費用	1,428,325	960,907	2,389,232	業務支出
材料及用品費	819,938	-819,938		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,769	-139,769		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	423,791	26,664 -423,791	26,664	財產損失
其他	76,142	960,259 16,329	960,259 92,471	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	2,013,958	-117,861	1,896,097	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	7,764,382	8,562,663	16,327,045	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 4 月份

40501647-16

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」142萬8,325元與會計科目「業務支出」238萬9,232元間之調整數96萬907元，係「材料及用品費」81萬9,938元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬9,769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」96萬259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。