

4-0501647

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 1 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
塗振洋
長

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 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 8-10	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	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 13	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 111 年 1 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	24,799,717	24,456,508	343,209	1.40	24,799,717	24,456,508	343,209	1.40
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	72,000	10,000		10,000		10,000		10,000	
財產處分收入	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	62,000	10,000	0	10,000		10,000	0	10,000	
政府撥入收入	130,463,000	24,787,275	24,456,508	330,767	1.35	24,787,275	24,456,508	330,767	1.35
公庫撥款收入	130,463,000	24,456,508	24,456,508	0		24,456,508	24,456,508	0	
政府其他撥入收入		330,767	0	330,767		330,767	0	330,767	
教學收入	2,986,000								
學雜費收入	2,986,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	839,000	2,442		2,442		2,442		2,442	
雜項收入	839,000	2,442	0	2,442		2,442	0	2,442	
基金用途	134,186,000	25,117,822	24,456,508	661,314	2.70	25,117,822	24,456,508	661,314	2.70
國民教育計畫	95,934,000	18,781,381	18,138,580	642,801	3.54	18,781,381	18,138,580	642,801	3.54
學前教育計畫	14,589,000	3,220,035	3,120,075	99,960	3.20	3,220,035	3,120,075	99,960	3.20
一般行政管理計畫	16,459,000	3,116,406	3,197,853	-81,447	-2.55	3,116,406	3,197,853	-81,447	-2.55
建築及設備計畫		7,204,000							
購建固定資產		7,168,000							
其他		36,000							
本期賸餘(短紳)	180,000	-318,105		-318,105		-318,105		-318,105	
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					5,432,319	2,578,000	2,854,319	110.72

※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 1 月份

一、其他財產收入因：場地開放收入較預期超收所致。

二、政府其他撥入收入因：

(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。

合計330,767元。

三、雜項收入因：數位學生證補卡費收入等較預期超收所致。

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 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				18,781,381	18,138,580	642,801 3.54	
		累計數				18,781,381	18,138,580	642,801 3.54	
學前教育計畫		本月數				3,220,035	3,120,075	99,960 3.20	
		累計數				3,220,035	3,120,075	99,960 3.20	

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	371,600		-174,397	4,674,564	
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	30,000		-12,137	479,760	
雜項設備	12,006,998	-8,356,446			-62,353	3,588,199	
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371,600元，變動原因為：(1)撥入：371,600元。

2.交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)受贈：30,000元。

3.電腦軟體：減少數計18,097元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,444元。

資本資產明細表

中華民國 111 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(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			1,444		62,049	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371,600元，變動原因為：(1)撥入：371,600元。
 2.交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)受贈：30,000元。
 3.電腦軟體：減少數計18,097元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,444元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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											
交通及運輸設備	49,600				49,600											
購建中固定資產																
雜項設備	378,000				378,000											
雜項設備	378,000				378,000											
購建中固定資產																
總 計	939,000				939,000											

※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

40501647-7

中華民國 111 年 1 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										
541 遞延修繕房屋建築支	6,229,000		6,229,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,265,000		6,265,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,126,268,451	100.00	負債	4,112,004,339	99.65
流動資產	6,201,403	0.15	流動負債	3,065,851	0.07
現金	5,457,593	0.13	應付款項	3,065,851	0.07
銀行存款	5,377,593	0.13	應付代收款	3,065,851	0.07
銀行存款-公庫存款	2,141,337	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,760,670	0.07	其他負債	4,108,938,488	99.58
銀行存款-代繳費款	443,818	0.01	什項負債	4,108,938,488	99.58
專戶			存入保證金	636,095	0.02
銀行存款-教育儲蓄	31,768	0.00	應付退休及離職金	4,734,878	0.11
戶			應付代管資產	4,103,567,515	99.45
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	228,034	0.01	淨資產	14,264,112	0.35
其他應收款	228,034	0.01	淨資產	14,264,112	0.35
預付款項	515,776	0.01	淨資產	14,264,112	0.35
預付費用	515,776	0.01	累積餘額	14,430,948	0.35
長期貸墊款及準備金	7,202,050	0.17	本期短绌	-166,836	0.00

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,202,050	0.17	合計：	4,126,268,451	
退休及離職準備金	4,734,878	0.11			
其他準備金	2,467,172	0.06			
其他準備金-其他	2,467,172	0.06			
固定資產	8,769,744	0.21			
土地改良物	27,221	0.00			
土地改良物	2,722,068	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,694,847	-0.07			
機械及設備	4,674,564	0.11			
機械及設備	19,355,289	0.47			
累計折舊-機械及設備	-14,680,725	-0.36			
交通及運輸設備	479,760	0.01			
交通及運輸設備	6,928,571	0.17			
累計折舊-交通及運輸	-6,448,811	-0.16			
設備					
雜項設備	3,588,199	0.09			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,006,998	0.29			
累計折舊-雜項設備	-8,418,799	-0.20			
無形資產	62,049	0.00			
無形資產	62,049	0.00			
電腦軟體	62,049	0.00			
其他資產	4,104,033,205	99.46			
什項資產	4,104,033,205	99.46			
暫付及待結轉帳項	465,690	0.01			
代管資產	4,103,567,515	99.45			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,061,647,217	98.43			
代管資產-房屋建築及設備	10,709,442	0.26			
代管資產-其他政府	31,164,551	0.76			
合計：	4,126,268,451				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	25,201,317	25,201,317
財產交易利益	381,600	381,600
其他財產收入	371,600	371,600
政府撥入收入	10,000	10,000
公庫撥款收入	24,787,275	24,787,275
政府其他撥入收入	24,456,508	24,456,508
其他收入	330,767	330,767
受贈收入	32,442	32,442
雜項收入	30,000	30,000
	2,442	2,442
支出		
人事支出	25,368,153	25,368,153
人事支出	24,742,165	24,742,165
業務支出	24,742,165	24,742,165
業務支出	362,457	362,457
折舊、折耗及攤銷	362,457	362,457
固定資產折舊	250,331	250,331
無形資產攤銷	248,887	248,887
其他支出	1,444	1,444
其他支出	13,200	13,200
其他支出	13,200	13,200
本期賸餘（短絀）	-166,836	-166,836
期初淨資產		14,430,948
解繳公庫		
期末淨資產		14,264,112

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	24,799,717	401,600	25,201,317	收入
財產收入	10,000	371,600	381,600	財產收益
政府撥入收入	24,787,275		24,787,275	政府撥入收入
其他收入	2,442	30,000	32,442	其他收入
基金用途	25,117,822	250,331	25,368,153	支出
用人費用	24,742,165		24,742,165	人事支出
服務費用	143,948	218,509	362,457	業務支出
材料及用品費	198,109	-198,109		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,400	-20,400		
其他	13,200	250,331	250,331	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-318,105	151,269	-166,836	其他支出
期初基金餘額	5,750,424	8,680,524	14,430,948	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	5,432,319	8,831,793	14,264,112	解繳公庫
				期末淨資產

註：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」14萬3,948元與會計科目「業務支出」36萬2,457元間之調整數21萬8,509元，係「材料及用品費」19萬8,109元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬400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「財產收益」其中37萬1,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」25萬331元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。