

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 110 年 11 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 110 年 11 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        |   | 第 4-5   | 頁 |
| 三、長期負債變動表.....                       |   | 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 |
| 乙、會計報表                               |   |         |   |
| 壹、主要表                                |   |         |   |
| 一、平衡表.....                           |   | 第 9-11  | 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、用途及餘紳表

中華民國 110 年 11 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     | 132,822,000 | 8,609,699  | 8,505,054 | 104,645    | 1.23   | 135,521,294 | 130,742,997 | 4,778,297  | 3.65    |
| 勞務收入     | 6,000       |            |           |            |        |             |             | 6,000      | -6,000  |
| 服務收入     | 6,000       | 0          | 0         | 0          |        | 0           |             | 6,000      | -6,000  |
| 財產收入     | 72,000      | 33,275     | 20,000    | 13,275     | 66.38  | 78,693      | 72,000      | 6,693      | 9.30    |
| 財產處分收入   | 10,000      | 0          | 0         | 0          |        | 12,490      | 10,000      | 2,490      | 24.90   |
| 其他財產收入   | 62,000      | 33,275     | 20,000    | 13,275     | 66.38  | 66,203      | 62,000      | 4,203      | 6.78    |
| 政府撥入收入   | 128,928,000 | 8,543,500  | 8,485,054 | 58,446     | 0.69   | 131,686,019 | 128,326,997 | 3,359,022  | 2.62    |
| 公庫撥款收入   | 128,928,000 | 8,485,054  | 8,485,054 | 0          |        | 129,503,849 | 128,326,997 | 1,176,852  | 0.92    |
| 政府其他撥入收入 |             | 58,446     | 0         | 58,446     |        | 2,182,170   | 0           | 2,182,170  |         |
| 教學收入     | 2,977,000   |            |           |            |        | 3,021,780   | 1,738,000   | 1,283,780  | 73.87   |
| 學雜費收入    | 2,977,000   | 0          | 0         | 0          |        | 3,021,780   | 1,738,000   | 1,283,780  | 73.87   |
| 其他收入     | 839,000     | 32,924     |           | 32,924     |        | 734,802     | 600,000     | 134,802    | 22.47   |
| 雜項收入     | 839,000     | 32,924     | 0         | 32,924     |        | 734,802     | 600,000     | 134,802    | 22.47   |
| 基金用途     | 138,540,000 | 10,537,897 | 8,505,054 | 2,032,843  | 23.90  | 134,602,218 | 136,460,997 | -1,858,779 | -1.36   |
| 國民教育計畫   | 102,775,000 | 7,587,444  | 7,156,410 | 431,034    | 6.02   | 97,938,075  | 101,773,721 | -3,835,646 | -3.77   |
| 學前教育計畫   | 14,480,000  | 1,542,801  | 334,766   | 1,208,035  | 360.86 | 14,929,016  | 14,125,102  | 803,914    | 5.69    |
| 一般行政管理計畫 | 15,214,000  | 1,061,077  | 1,013,878 | 47,199     | 4.66   | 14,481,581  | 14,491,174  | -9,593     | -0.07   |
| 建築及設備計畫  | 6,071,000   | 346,575    |           | 346,575    |        | 7,253,546   | 6,071,000   | 1,182,546  | 19.48   |
| 購建固定資產   | 6,035,000   | 346,575    |           | 346,575    |        | 7,227,518   | 6,035,000   | 1,192,518  | 19.76   |
| 其他       | 36,000      |            |           |            |        | 26,028      | 36,000      | -9,972     | -27.70  |
| 本期賸餘(短紳) | -5,718,000  | -1,928,198 |           | -1,928,198 |        | 919,076     | -5,718,000  | 6,637,076  | -116.07 |
| 期初基金餘額   | 9,202,375   |            |           |            |        | 8,296,073   | 9,202,375   | -906,302   | -9.85   |
| 期末基金餘額   | 3,484,375   |            |           |            |        | 9,215,149   | 3,484,375   | 5,730,774  | 164.47  |

※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 110 年 11 月份

一、服務收入因：教師甄選採線上方式未收報名費，報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入因：財產報廢變賣收入較預期超收所致。

三、其他財產收入因：場地開放收入較預期超收所致。

四、公庫撥款收入因：109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫(局款非統籌)1,176,852元。

五、政府其他撥入收入因：

(一)109年轉入RA9263-109學年十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期54,020元。(144,000-89,980)

(二)109年轉入RA9361-109學年實施戶外教育計畫0元。(60,000-60,000)

(三)109年轉入RA9255-109學年攜手班計畫16,077元。(61,764-45,687)

(四)109年轉入RA9347-109學年輔導團減課鐘點費23,360元。(72,960-28,160-20,800-640)

(五)RA9351-109(1)課後照顧學生參加及鐘點費差額補助171,203元。

(六)RA9347-109學年輔導團減課鐘點費0元。(30,720-30,720)

(七)RA9263-109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期13,980元。(96,000-82,020)

(八)RA0907-110年校園防毒守門員入班宣導鐘點費2,400元。

(九)RA9371-109學年新住民語文開課經費9,280元。

(十)RA9336-109(2)國中小學生無力繳交代收代辦費5,595元。

(十一)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫攜手經費56,336元。

(十二)RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(十三)RA0321-109-2公立國小及國中學校用書補助計畫15,737元。

(十四)RA0439-110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,255,440元(1,479,906元-224,466元調整雜費至學雜費收入)。

(十五)RA9351-109學年度國小兒童照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期136,516元。

(十六)RA0417-110年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費172,146元。(173,700-1,554)

(十七)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫144,000元。

(十八)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款14,080元。

(十九)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期60,000元。

合計2,182,170元。

六、學雜費收入因：110(1)學雜費收入較預期超收所致。

七、雜項收入因：數位學生證補卡費、公有宿舍房租津貼及109學年度應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

八、建築及設備計畫因：

(一)1、購置顯微鏡餘款366元、飲水機餘款6,642元、電腦周邊餘款9,800元，共計16,808元。2、奉准先行辦理繪圖印表機65,352元，觸控顯示器大平版(含雙層崁入式黑板)1臺99,500元，電子白板1臺85,000元，電源濾波順序控制器1臺12,254元，二音路喇叭(含喇叭吊架)4支45,244元，混音立體功率放大器1臺41,892元，選頻式無線雙頻接收器2臺25,604元，一對一分離式冷氣機(7KW)2臺74,946元(78946-貨物稅減徵4000)，共計449,792元、餘款7,208元。3、預算-忠孝樓地坪欄杆修復工程已分配數5,204,000元、執行數4,736,093元、餘款467,907元，教育部補助-視聽教室優化工程執行數844,894元，教育部補助及自籌-幼兒園教學環境改善工程382,547元(其中自籌210,401元由忠孝樓地坪欄杆修復工程餘款支應)。

(二)電腦軟體9,900元移列經常門、餘款72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 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |     |     |       | 7,587,444  | 7,156,410   | 431,034 6.02     |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 97,938,075 | 101,773,721 | -3,835,646 -3.77 |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |     |     |       | 1,542,801  | 334,766     | 1,208,035 360.86 |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 14,929,016 | 14,125,102  | 803,914 5.69     |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**  
 中華民國 110 年 11 月份

40501647-4

單位:新臺幣元

| 項<br>目     | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額    | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|-----------|---------|------------------------------|-----------|----|
|            |               |                           | 增加數       | 減少數     |                              |           |    |
| <b>資產</b>  |               |                           |           |         |                              |           |    |
| 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      | 16,672,502    | -12,430,386               | 2,080,187 |         | -1,918,137                   | 4,404,166 |    |
| 交通及運輸設備    | 6,841,077     | -6,347,242                | 124,994   | 67,500  | -77,603                      | 473,726   |    |
| 雜項設備       | 11,740,378    | -7,722,726                | 379,884   | 113,264 | -571,367                     | 3,712,905 |    |
| 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2,080,187元，變動原因為：(1)增置：859,336元。(2)撥入：1,121,351元。(3)受贈：99,500元。  
 2.交通及運輸設備：增加數計124,994元，變動原因為：(1)增置：124,994元。減少數計67,500元，變動原因為：(1)報廢：67,500元。  
 3.雜項設備：增加數計379,884元，變動原因為：(1)增置：279,654元。(2)受贈：75,350元。(3)撥入：24,880元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。  
 4.電腦軟體：增加數計26,028元，變動原因為：(1)增置：26,028元。減少數計16,652元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：16,652元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國 110 年 11 月份

40501647-5

單位:新臺幣元

| 項<br>目 | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|--------|---------------|---------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|-----------------|
|        |               |                           | 增加數     | 減少數    |                              |        |                 |
| 權利     |               |                           |         |        |                              |        |                 |
| 電腦軟體   | 55,562        |                           | 26,028  | 16,652 |                              | 64,938 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |
| 其他     |               |                           |         |        |                              |        |                 |

- 註： 1.機械及設備：增加數計2,080,187元，變動原因為：(1)增置：859,336元。(2)撥入：1,121,351元。(3)受贈：99,500元。  
 2.交通及運輸設備：增加數計124,994元，變動原因為：(1)增置：124,994元。減少數計67,500元，變動原因為：(1)報廢：67,500元。  
 3.雜項設備：增加數計379,884元，變動原因為：(1)增置：279,654元。(2)受贈：75,350元。(3)撥入：24,880元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。  
 4.電腦軟體：增加數計26,028元，變動原因為：(1)增置：26,028元。減少數計16,652元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：16,652元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

※本年度奉准先行辦理數舍配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱                 | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |      |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |         |         | 差 異 或 落<br>後 原 因 | 改 進<br>措 施   |  |  |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|---------|---------|------------------|--|--|--|
|                         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整 數 | 合 計       |                     | 累 計 執 行 數 |              |           | 比 較 增 減 |         |                  |  |  |  |
|                         |                     |                       |                     |      |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計       | %       | 金 額     | %                |  |  |  |
| 建築及設備計畫<br>交通及運輸設備      |                     |                       | 127,000             |      | 127,000   |                     | 124,994   |              | 124,994   |         | 124,994 |                  | 1. 教育部補助視聽教室優化工<br>程奉准先行辦理電源濾波順序<br>控制器1臺12,254元、二音路喇<br>叭（含喇叭吊<br>架）4支45,244元、混音立體功<br>率放大器1臺41,892元、選頻式<br>無線雙頻接收<br>器2臺25,604元，共<br>計124,994元，餘款共<br>計2,006元。 |  |  |
| 購建中固定資產<br>雜項設備<br>雜項設備 |                     | 211,350               | 79,000              |      | 290,350   | 211,350             | 279,654   |              | 279,654   | 132.32  | 68,304  | 32.32            | 1. 購置飲水機餘款6,642元。<br>2. 教育部補助視聽教室優化工<br>程奉准先行辦理一對一分離式<br>冷氣<br>機（7KW）2臺74,946元，餘<br>款4,054元。   |  |  |
| 購建中固定資產                 |                     | 211,350               | 79,000              |      | 290,350   | 211,350             | 279,654   |              | 279,654   | 132.32  | 68,304  | 32.32            |  |  |  |
| 總 計                     |                     | 831,000               | 457,000             |      | 1,288,000 | 897,000             | 1,263,984 |              | 1,263,984 | 140.91  | 366,984 | 40.91            |  |  |  |

※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

40501647-8

中華民國 110 年 11 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |         | 差異或落後原因 | 改進措施  |  |  |
|---------------|-----------|-------------|--------------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|---------|---|--|--|
|               | 合計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                | 累計執行數             |          |            | 比較增減         |         |         |   |  |  |
|               |           |             |              |                | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %       |   |  |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |             | 36,000       | 36,000         | 26,028            | 72.30    | 26,028     |              | -9,972  | -27.70  |   |  |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |             | 36,000       | 36,000         | 26,028            | 72.30    | 26,028     |              | -9,972  | -27.70  | 電腦軟體9,900元移列經常門、餘款72元。  |  |  |
| 522 購置權利      |           |             |              |                |                   |          |            |              |         |         |   |  |  |
| 54 遞延支出       | 5,204,000 |             | 5,204,000    | 5,204,000      | 5,963,534         | 114.60   | 5,963,534  |              | 759,534 | 14.60   |   |  |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,204,000 |             | 5,204,000    | 5,204,000      | 5,963,534         | 114.60   | 5,963,534  |              | 759,534 | 14.60   | 預算-忠孝樓地坪欄杆修復工程已分配數5,204,000元、執行數4,736,093元、餘款467,907元，教育部補助-視聽教室優化工程執行數844,894元，教育部補助及自籌-幼兒園教學環境改善工程382,547元(其中自籌210,401元由忠孝樓地坪欄杆修復工程餘款支應)。 |  |  |
| 542 其他遞延支出    |           |             |              |                |                   |          |            |              |         |         |   |  |  |
| 總計            | 5,240,000 |             | 5,240,000    | 5,240,000      | 5,989,562         | 114.30   | 5,989,562  |              | 749,562 | 14.30   |   |  |  |

## 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110年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資產        | 4,134,985,330 | 100.00 | 負債       | 4,117,087,225 | 99.57 |
| 流動資產      | 15,295,069    | 0.37   | 流動負債     | 8,048,105     | 0.19  |
| 現金        | 14,743,569    | 0.36   | 應付款項     | 8,048,105     | 0.19  |
| 銀行存款      | 14,663,569    | 0.35   | 應付帳款     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,083,777     | 0.15   | 應付代收款    | 8,048,105     | 0.19  |
| 銀行存款-保管款  | 7,248,363     | 0.18   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,299,662     | 0.03   | 其他負債     | 4,109,039,120 | 99.37 |
| 專戶        |               |        | 什項負債     | 4,109,039,120 | 99.37 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 31,767        | 0.00   | 存入保證金    | 681,095       | 0.02  |
| 戶         |               |        | 應付退休及離職金 | 4,675,988     | 0.11  |
| 零用及週轉金    | 80,000        | 0.00   | 應付代管資產   | 4,103,682,037 | 99.24 |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 淨資產      | 17,898,105    | 0.43  |
| 預付款項      | 551,500       | 0.01   | 淨資產      | 17,898,105    | 0.43  |
| 預付費用      | 551,500       | 0.01   | 淨資產      | 17,898,105    | 0.43  |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,175,860     | 0.17   | 累積餘額     | 17,132,459    | 0.41  |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目         | 金額          | %     | 科目   | 金額            | %    |
|------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 準備金        | 7,175,860   | 0.17  | 本期賸餘 | 765,646       | 0.02 |
| 退休及離職準備金   | 4,675,988   | 0.11  | 合計：  | 4,134,985,330 |      |
| 其他準備金      | 2,499,872   | 0.06  |      |               |      |
| 其他準備金-其他   | 2,499,872   | 0.06  |      |               |      |
| 固定資產       | 8,618,018   | 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      | 4,404,166   | 0.11  |      |               |      |
| 機械及設備      | 18,752,689  | 0.45  |      |               |      |
| 累計折舊-機械及設備 | -14,348,523 | -0.35 |      |               |      |
| 交通及運輸設備    | 473,726     | 0.01  |      |               |      |
| 交通及運輸設備    | 6,898,571   | 0.17  |      |               |      |
| 累計折舊-交通及運輸 | -6,424,845  | -0.16 |      |               |      |
| 設備         |             |       |      |               |      |
| 雜項設備       | 3,712,905   | 0.09  |      |               |      |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年11月30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    | -8,294,093    | -0.20 |    |    |   |
| 無形資產         | 64,938        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 64,938        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 64,938        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 4,103,831,445 | 99.25 |    |    |   |
| 什項資產         | 4,103,831,445 | 99.25 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 149,408       | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產         | 4,103,682,037 | 99.24 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 46,305        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,061,647,217 | 98.23 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 10,823,964    | 0.26  |    |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 31,164,551    | 0.75  |    |    |   |
| 合計：          | 4,134,985,330 |       |    |    |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年11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     | 8,709,199  | 136,842,375 |
| 廢舊物品售價收入 | 132,775    | 1,324,424   |
| 財產交易利益   | 99,500     | 110         |
| 其他財產收入   | 33,275     | 1,258,111   |
| 政府撥入收入   | 8,543,500  | 66,203      |
| 公庫撥款收入   | 8,485,054  | 131,686,019 |
| 政府其他撥入收入 | 58,446     | 129,503,849 |
| 教學收入     |            | 2,182,170   |
| 學雜費收入    |            | 3,021,780   |
| 其他收入     | 32,924     | 3,021,780   |
| 受贈收入     |            | 810,152     |
| 雜項收入     | 32,924     | 75,350      |
|          |            | 734,802     |
| 支出       |            | 136,076,729 |
| 人事支出     | 10,762,558 | 118,932,022 |
| 人事支出     | 8,672,814  | 118,932,022 |
| 業務支出     | 8,672,814  | 8,186,355   |
| 業務支出     | 1,489,279  | 8,186,355   |
| 獎補助支出    | 1,489,279  | 10,000      |
| 其他獎補捐助   | 10,000     | 10,000      |
| 財產損失     |            | 1,808       |
| 財產交易損失   |            | 1,808       |
| 折舊、折耗及攤銷 | 224,661    | 2,762,715   |
| 固定資產折舊   | 223,217    | 2,746,063   |
| 無形資產攤銷   | 1,444      | 16,652      |
| 其他支出     | 365,804    | 6,183,829   |
| 其他支出     | 365,804    | 6,183,829   |

## 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110年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 本期賸餘（短绌） | -2,053,359 | 765,646    |
| 期初淨資產    |            | 17,132,459 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 期末淨資產    |            | 17,898,105 |

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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                    | 135,521,294 | 1,321,081  | 136,842,375 | 收入       |
| 財產收入                    | 78,693      | 1,245,731  | 1,324,424   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 131,686,019 |            | 131,686,019 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 3,021,780   |            | 3,021,780   | 教學收入     |
| 其他收入                    | 734,802     | 75,350     | 810,152     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 134,602,218 | 1,474,511  | 136,076,729 | 支出       |
| 用人費用                    | 118,932,022 |            | 118,932,022 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 4,668,334   | 3,518,021  | 8,186,355   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 2,665,984   | -2,665,984 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 4,000       | -4,000     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 848,037     | -848,037   |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 10,000      | 1,808      | 10,000      | 獎補助支出    |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 7,253,546   | -7,253,546 | 1,808       | 財產損失     |
| 其他                      | 220,295     | 2,762,715  | 2,762,715   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                | 919,076     | 5,963,534  | 6,183,829   | 其他支出     |
| 期初基金餘額                  | 8,296,073   | -153,430   | 765,646     | 本期賸餘(短絀) |
| 解繳公庫                    |             | 8,836,386  | 17,132,459  | 期初淨資產    |
| 期末基金餘額                  | 9,215,149   | 8,682,956  | 17,898,105  | 解繳公庫     |
|                         |             |            |             | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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 110 年 11 月份

40501647-16

1. 會計收支欄「財產收益」其中 124 萬 5,731 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中 7 萬 5,350 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，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」1,808 元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」466 萬 8,334 元與會計收支欄「業務支出」818 萬 6,355 元間之調整數 351 萬 8,021 元，係「材料及用品費」266 萬 5,984 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84 萬 8,037 元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」276 萬 2,715 元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」725 萬 3,546 元，其中 129 萬 12 元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘 596 萬 3,534 元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」22 萬 295 元與會計收支欄「其他支出」618 萬 3,829 元間之調整數 596 萬 3,534 元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數 596 萬 3,534 元。