

4-0501647

臺北市政府教育局主管

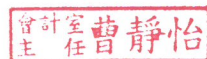
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

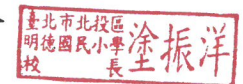
特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 曹靜怡



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 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、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

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 110 年 11 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	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	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
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(短絀)	-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
解繳公庫									
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、用途及餘絀表

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，觸控顯示器大平板(含雙層嵌入式黑板)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 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				7,587,444	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

40501647-4

中華民國 110 年 11 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	38,031,587	-29,195,201	2,611,093	197,416	-2,567,107	8,682,956	
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

40501647-5

中華民國 110 年 11 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 其他	55,562		26,028	16,652		64,938	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

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
	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		619,650	251,000		870,650	685,650	859,336		859,336	125.33	173,686	25.33	1. 購置顯微鏡餘款366元、電腦 周邊餘款9,800元。 2. 動支其他準備金奉准先行辦 理繪圖印表機65,352元，餘 款648元。 3. 動支其他準備金奉准先行辦 理觸控顯示器大平板(含雙層炭 入式黑板)1臺99,500元，餘 款500元。 4. 教育部補助視聽教室優化工 程奉准先行辦理電子白 板1臺85,000元。	
機械及設備		619,650	251,000		870,650	685,650	859,336		859,336	125.33	173,686	25.33		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			127,000		127,000		124,994		124,994		124,994			

※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

40501647-7

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 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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 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程奉准先行辦理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，共計124,994元，餘款共計2,006元。 1. 購置飲水機餘款6,642元。 2. 教育部補助視聽教室優化工程奉准先行辦理一對一分離式冷氣機（7KW）2臺74,946元，餘款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		
雜項設備		211,350	79,000		290,350	211,350	279,654		279,654	132.32	68,304	32.32		
雜項設備														
購建中固定資產														
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
 中華民國 110 年 11 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (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	電腦軟體9,900元移列經常門、餘款72元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	26,028	72.30	26,028		-9,972	-27.70		
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	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)。	
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		
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-交通及運輸設備	-6,424,845	-0.16			
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	8,709,199	136,842,375
財產收益	132,775	1,324,424
廢舊物品售價收入		110
財產交易利益	99,500	1,258,111
其他財產收入	33,275	66,203
政府撥入收入	8,543,500	131,686,019
公庫撥款收入	8,485,054	129,503,849
政府其他撥入收入	58,446	2,182,170
教學收入		3,021,780
學雜費收入		3,021,780
其他收入	32,924	810,152
受贈收入		75,350
雜項收入	32,924	734,802
支出	10,762,558	136,076,729
人事支出	8,672,814	118,932,022
人事支出	8,672,814	118,932,022
業務支出	1,489,279	8,186,355
業務支出	1,489,279	8,186,355
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	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（短絀）	-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		10,000	獎補助支出
		1,808	1,808	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	7,253,546	-7,253,546		
		2,762,715	2,762,715	折舊、折耗及攤銷
其他	220,295	5,963,534	6,183,829	其他支出
本期賸餘(短絀)	919,076	-153,430	765,646	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,296,073	8,836,386	17,132,459	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,215,149	8,682,956	17,898,105	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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

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、用途及餘絀表表達，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、用途及餘絀表表達，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、用途及餘絀表表達，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、用途及餘絀表表達，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。