

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

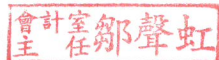
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 月份

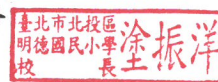
主辦會計人員

鄒聲虹



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 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 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 4 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	4,502,432	4,500,678	1,754	0.04	49,175,361	48,696,158	479,203	0.98
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000					6,000	6,000		
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	62,000	0	0	0		6,000	6,000	0	
政府撥入收入	128,928,000	4,500,678	4,500,678			48,616,978	48,240,158	376,820	0.78
公庫撥款收入	128,928,000	4,500,678	4,500,678	0		48,240,158	48,240,158	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		376,820	0	376,820	
教學收入	2,977,000					244,845	250,000	-5,155	-2.06
學雜費收入	2,977,000	0	0	0		244,845	250,000	-5,155	-2.06
其他收入	839,000	1,754		1,754		307,538	200,000	107,538	53.77
雜項收入	839,000	1,754	0	1,754		307,538	200,000	107,538	53.77
基金用途	138,540,000	9,300,318	10,218,678	-918,360	-8.99	54,543,875	54,414,158	129,717	0.24
國民教育計畫	102,775,000	7,104,047	7,176,699	-72,652	-1.01	40,896,674	41,502,345	-605,671	-1.46
學前教育計畫	14,480,000	1,105,836	992,141	113,695	11.46	6,354,589	5,101,545	1,253,044	24.56
一般行政管理計畫	15,214,000	1,082,935	2,013,838	-930,903	-46.23	6,465,920	6,943,268	-477,348	-6.87
建築及設備計畫	6,071,000	7,500	36,000	-28,500	-79.17	826,692	867,000	-40,308	-4.65
購建固定資產	6,035,000	7,500		7,500		826,692	831,000	-4,308	-0.52
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,718,000	-4,797,886	-5,718,000	920,114	-16.09	-5,368,514	-5,718,000	349,486	-6.11
期初基金餘額	9,202,000					8,296,073	9,202,000	-905,927	-9.84
解繳公庫									
期末基金餘額	3,484,000					2,927,559	3,484,000	-556,441	-15.97

※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 4 月份

一、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60,000元。(60,000-0)

(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44,800元。(72,960-28,160)

(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30,720元。

合計376,820元。

二、雜項收入因：數位學生證補卡費、公有宿舍房租津貼及109(1)應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

三、學前教育計畫因：調整其他計畫用人費用支應人事費不足數。

四、建築及設備計畫因：

(一)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。

(二)預算-忠孝樓地坪欄杆工程尚未分配，依實際需求執行數5,000元、統籌款-110年視聽教室優化工程執行數7,500元。

(三)電腦軟體36,000元已採購，尚核銷中。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,104,047	7,176,699	-72,652	-1.01
		累計數				40,896,674	41,502,345	-605,671	-1.46
學前教育計畫		本月數				1,105,836	992,141	113,695	11.46
		累計數				6,354,589	5,101,545	1,253,044	24.56

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 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(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	1,693,893	186,490	-878,217	9,465,572	
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	1,449,835		-755,020	4,936,931	
交通及運輸設備	6,841,077	-6,347,242		67,500	13,629	439,964	
雜項設備	11,740,378	-7,722,726	244,058	113,264	-136,826	4,011,620	
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1,449,835元，變動原因為：(1)增置：609,484元。(2)撥入：840,351元。
2.交通及運輸設備：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244,058元，變動原因為：(1)增置：204,708元。(2)受贈：39,350元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。
4.軟體：減少數計5,726元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：5,726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 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(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			5,726		49,836	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1,449,835元，變動原因為：(1)增置：609,484元。(2)撥入：840,351元。
 2.交通及運輸設備：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244,058元，變動原因為：(1)增置：204,708元。(2)受贈：39,350元。減少數計113,264元，變動原因為：(1)報廢：113,264元。
 4.軟體：減少數計5,726元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：5,726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 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
	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			619,650	619,650	609,484		609,484	98.36	-10,166	-1.64		
機械及設備		619,650			619,650	619,650	609,484		609,484	98.36	-10,166	-1.64	購置顯微鏡餘款366元、電腦周 邊餘款9,800元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		211,350			211,350	211,350	204,708		204,708	96.86	-6,642	-3.14		
雜項設備		211,350			211,350	211,350	204,708		204,708	96.86	-6,642	-3.14	購置飲水機餘款6,642元。	
購建中固定資產														
總計		831,000			831,000	831,000	814,192		814,192	97.98	-16,808	-2.02		

※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 4 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 (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					-36,000	-100.00	電腦軟體36,000元已採購，尚核銷中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,204,000		5,204,000		12,500		12,500		12,500			
541 遞延修繕房屋建築支	5,204,000		5,204,000		12,500		12,500		12,500			
542 其他遞延支出											預算-忠孝樓地坪欄杆工程尚未分配，依實際需求執行數5,000元、統籌款-110年視聽教室優化工程執行數7,500元。	
總 計	5,240,000		5,240,000	36,000	12,500	34.72	12,500		-23,500	-65.28		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,131,283,063	100.00	負 債	4,118,889,932	99.70
流動資產	9,378,300	0.23	流動負債	9,487,247	0.23
現金	9,178,300	0.22	應付款項	9,487,247	0.23
銀行存款	9,098,300	0.22	應付代收款	9,487,247	0.23
銀行存款-公庫存款	160,472	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,641,181	0.18	其他負債	4,109,402,685	99.47
銀行存款-代繳費款	1,264,881	0.03	什項負債	4,109,402,685	99.47
專戶			存入保證金	774,201	0.02
銀行存款-教育儲蓄	31,766	0.00	應付退休及離職金	4,545,620	0.11
戶			應付代管資產	4,104,082,864	99.34
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	0	0.00	淨資產	12,393,131	0.30
其他應收款	0	0.00	淨資產	12,393,131	0.30
預付款項	200,000	0.00	淨資產	12,393,131	0.30
預付費用	200,000	0.00	累積餘額	17,132,459	0.41
長期貸墊款及準備金	7,032,707	0.17	本期短絀	-4,739,328	-0.11

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,032,707	0.17	合計：	4,131,283,063	
退休及離職準備金	4,545,620	0.11			
其他準備金	2,487,087	0.06			
其他準備金-其他	2,487,087	0.06			
固定資產	9,415,736	0.23			
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	4,936,931	0.12			
機械及設備	18,122,337	0.44			
累計折舊-機械及設備	-13,185,406	-0.32			
交通及運輸設備	439,964	0.01			
交通及運輸設備	6,773,577	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,333,613	-0.15			
雜項設備	4,011,620	0.10			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,871,172	0.29			
累計折舊-雜項設備	-7,859,552	-0.19			
無形資產	49,836	0.00			
無形資產	49,836	0.00			
電腦軟體	49,836	0.00			
其他資產	4,105,406,484	99.37			
什項資產	4,105,406,484	99.37			
暫付及待結轉帳項	1,323,620	0.03			
代管資產	4,104,082,864	99.34			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,061,647,217	98.31			
代管資產-房屋建築及設備	11,224,791	0.27			
代管資產-其他政府	31,164,551	0.75			
合計：	4,131,283,063				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,303,933	50,055,062
財產收益	801,501	846,351
財產交易利益	801,501	840,351
其他財產收入		6,000
政府撥入收入	4,500,678	48,616,978
公庫撥款收入	4,500,678	48,240,158
政府其他撥入收入		376,820
教學收入		244,845
學雜費收入		244,845
其他收入	1,754	346,888
受贈收入		39,350
雜項收入	1,754	307,538
支出	9,649,366	54,794,390
人事支出	8,723,646	51,144,675
人事支出	8,723,646	51,144,675
業務支出	515,867	2,449,091
業務支出	515,867	2,449,091
財產損失	1,808	1,808
財產交易損失	1,808	1,808
折舊、折耗及攤銷	347,240	1,062,899
固定資產折舊	345,808	1,057,173
無形資產攤銷	1,432	5,726
其他支出	60,805	135,917
其他支出	60,805	135,917

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）	-4,345,433	-4,739,328
期初淨資產		17,132,459
解繳公庫		
期末淨資產		12,393,131

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	49,175,361	879,701	50,055,062	收入
財產收入	6,000	840,351	846,351	財產收益
政府撥入收入	48,616,978		48,616,978	政府撥入收入
教學收入	244,845		244,845	教學收入
其他收入	307,538	39,350	346,888	其他收入
基金用途	54,543,875	250,515	54,794,390	支出
用人費用	51,144,675		51,144,675	人事支出
服務費用	1,251,255	1,197,836	2,449,091	業務支出
材料及用品費	977,454	-977,454		
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	219,182	-219,182		
		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	826,692	-826,692		
		1,062,899	1,062,899	折舊、折耗及攤銷
其他支出	123,417	12,500	135,917	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,368,514	629,186	-4,739,328	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	2,927,559	9,465,572	12,393,131	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 會計收支欄「財產收益」84萬351元係基金間及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」3萬9,350元係非政府機關捐贈購置固定資產，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」125萬1,255元與會計收支欄「業務支出」244萬9,091元間之調整數119萬7,836元，係「材料及用品費」97萬7,454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」21萬9,182元之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」106萬2,899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」82萬6,692元，其中81萬4,192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；另「遞延支出」12,500元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
7. 預算執行數欄「其他支出」12萬3,417元與會計收支欄「其他支出」13萬5,917元間之調整數12,500元，係「遞延支出」12,500元之調整數。