

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 2 月份

主辦會計人員

鄒聲虹

會計室
主任
鄒聲虹

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 2 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	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	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 12-13	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 14	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	132,822,000	8,846,604	8,873,838	-27,234	-0.31	34,606,442	34,457,514	148,928	0.43
勞務收入	43	6,000					6,000	6,000		
服務收入	431	6,000					6,000	6,000		
財產收入	45	72,000								
財產處分收入	451	10,000								
其他財產收入	45Y	62,000					6,000	6,000		
政府撥入收入	46	128,928,000	8,845,041	8,673,838	171,203	1.97	34,597,614	34,251,514	346,100	1.01
公庫撥款收入	462	128,928,000	8,673,838	8,673,838			34,251,514	34,251,514		
政府其他撥入收入	46Y		171,203		171,203		346,100		346,100	
教學收入	4S	2,977,000								
學雜費收入	4S1	2,977,000								
其他收入	4Y	839,000	1,563	200,000	-198,437	-99.22	2,828	200,000	-197,172	-98.59
雜項收入	4YY	839,000	1,563	200,000	-198,437	-99.22	2,828	200,000	-197,172	-98.59
基金用途	5	138,540,000	9,757,361	8,873,838	883,523	9.96	34,448,021	34,457,514	-9,493	-0.03
國民教育計畫	53	102,775,000	7,303,881	6,599,643	704,238	10.67	25,750,313	27,203,379	-1,453,066	-5.34
學前教育計畫	54	14,480,000	1,074,465	985,141	89,324	9.07	4,113,074	3,112,127	1,000,947	32.16
一般行政管理計畫	5L	15,214,000	1,077,307	982,838	94,469	9.61	4,282,926	3,835,792	447,134	11.66
建築及設備計畫	5M	6,071,000	301,708	306,216	-4,508	-1.47	301,708	306,216	-4,508	-1.47
購建固定資產		6,035,000	301,708	306,216	-4,508	-1.47	301,708	306,216	-4,508	-1.47
其他		36,000								
本期賸餘(短紳)	6	-5,718,000	-910,757		-910,757		158,421		158,421	
期初基金餘額	71	9,202,000					8,296,073	9,202,000	-905,927	-9.84
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,484,000					8,454,494	9,202,000	-747,506	-8.12

※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 110 年 2 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。

合計346,100元。

二、雜項收入因：數位學生證補卡費及公有宿舍房租津貼等收入較預期短收所致。

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、一般行政管理計畫因：調整其他計畫用人費用支應人事費不足數。

五、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。
- (二)忠孝樓地坪欄杆工程尚未分配，依實際需求已執行數2,500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 2 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				7,303,881	6,599,643	704,238 10.67
國民教育計畫		累計數				25,750,313	27,203,379	-1,453,066 -5.34
學前教育計畫		本月數				1,074,465	985,141	89,324 9.07
		累計數				4,113,074	3,112,127	1,000,947 32.16

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 2 月份

40501647-4

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	16,672,502	-12,430,386	133,350		-321,376	4,054,090	
交通及運輸設備	6,841,077	-6,347,242			-26,598	467,237	
雜項設備	11,740,378	-7,722,726	244,058		-122,697	4,139,013	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	55,562			2,863		52,699	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133,350元，變動原因為：(1)增置：94,500元。(2)撥入：38,850元。

2.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。

3.軟體：減少數計2,863元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：2,863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 2 月份

40501647-5

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							
遞耗資產							
其他							

- 註：
 1.機械及設備：增加數計133,350元，變動原因為：(1)增置：94,500元。(2)撥入：38,850元。
 2.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。
 3.軟體：減少數計2,863元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：2,863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 2 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													
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	94,866	94,500		94,500	99.61	-366	-0.39	
機械及設備	619,650				619,650	94,866	94,500		94,500	99.61	-366	-0.39	購置顯微鏡餘款366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	306,216	299,208		299,208	97.71	-7,008	-2.29	

※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 2 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		
	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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遲延支出	5,204,000		5,204,000		2,500		2,500		2,500				
541 遲延修繕房屋建築支	5,204,000		5,204,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遻延支出													
總 計	5,240,000		5,240,000		2,500	0.00	2,500		2,500	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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,055,290,333	100.00	負債	2	4,038,095,579	99.58
流動資產	11	10,957,966	0.27	流動負債	21	4,897,956	0.12
現金	1101	10,757,966	0.27	應付款項	2102	4,897,956	0.12
銀行存款	110102	10,677,966	0.26	應付代收款	210203	4,897,956	0.12
銀行存款-公庫存款	110102-1	5,915,524	0.15	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,551,120	0.09	其他負債	28	4,033,197,623	99.46
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,179,556	0.03	什項負債	2801	4,033,197,623	99.46
專戶				存入保證金	280104	654,201	0.02
銀行存款-教育儲蓄 戶	110102-8	31,766	0.00	應付退休及離職金	280106	4,456,245	0.11
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	4,028,087,177	99.33
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	17,194,754	0.42
預付款項	1108	200,000	0.00	淨資產	31	17,194,754	0.42
預付費用	110804	200,000	0.00	淨資產	3101	17,194,754	0.42
長期貸墊款及準備金	12	6,715,215	0.17	累積餘額	310101	17,132,459	0.42
				本期賸餘	310102	62,295	0.00

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	6,715,215	0.17	合計：		4,055,290,333	
退休及離職準備金	120301	4,456,245	0.11				
其他準備金	120302	2,258,970	0.06				
其他準備金-其他	120302-2	2,258,970	0.06				
固定資產	14	8,687,561	0.21				
土地改良物	1402	27,221	0.00				
土地改良物	140201	2,722,068	0.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,694,847	-0.07				
機械及設備	1405	4,054,090	0.10				
機械及設備	140501	16,805,852	0.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,751,762	-0.31				
交通及運輸設備	1406	467,237	0.01				
交通及運輸設備	140601	6,841,077	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,373,840	-0.16				
設備							
雜項設備	1407	4,139,013	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	11,984,436	0.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,845,423	-0.19				
無形資產	16	52,699	0.00				
無形資產	1601	52,699	0.00				
電腦軟體	160102	52,699	0.00				
其他資產	18	4,028,876,892	99.35				
什項資產	1801	4,028,876,892	99.35				
暫付及待結轉帳項	180105	789,715	0.02				
代管資產	180106	4,028,087,177	99.33				
代管資產-土地改良物	180106-0	46,305	0.00				
代管資產-土地	180106-1	3,985,537,008	98.28				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	11,339,313	0.28				
代管資產-其他政府	180106-3	31,164,551	0.77				
合計：		4,055,290,333					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,924,804	34,684,642
財產交易利益	38,850	44,850
其他財產收入	38,850	38,850
政府撥入收入	8,845,041	34,597,614
公庫撥款收入	8,673,838	34,251,514
政府其他撥入收入	171,203	346,100
其他收入	40,913	42,178
受贈收入	39,350	39,350
雜項收入	1,563	2,828
支出		
人事支出	9,699,618	34,622,347
人事支出	8,884,183	33,415,395
業務支出	8,884,183	33,415,395
業務支出	558,990	718,180
折舊、折耗及攤銷	558,990	718,180
固定資產折舊	241,465	473,534
無形資產攤銷	240,033	470,671
其他支出	1,432	2,863
其他支出	14,980	15,238
本期賸餘（短絀）	-774,814	62,295
期初淨資產		17,132,459
解繳公庫		
期末淨資產		17,194,754

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	34,606,442	78,200	34,684,642	收入
財產收入	6,000	38,850	44,850	財產收益
政府撥入收入	34,597,614		34,597,614	政府撥入收入
其他收入	2,828	39,350	42,178	其他收入
基金用途	34,448,021	174,326	34,622,347	支出
用人費用	33,415,395		33,415,395	人事支出
服務費用	410,409	307,771	718,180	業務支出
材料及用品費	113,314	-113,314		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,057	-194,057		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	301,708	-301,708		
其他支出	12,738	473,534	473,534	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	158,421	2,500	15,238	其他支出
期初基金餘額	8,296,073	-96,126	62,295	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	8,454,494	8,740,260	17,194,754	解繳公庫
				期末淨資產

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 2 月份

40501647-13

1. 會計收支欄「財產利益」3萬8,850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、用途及餘绌表表達，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、用途及餘绌表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」41萬409元與會計收支欄「業務支出」71萬8,180元間之調整數30萬7,771元，係「材料及用品費」11萬3,314元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬4,057元之調整數。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」47萬3,534元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘绌表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」30萬1,708元，其中29萬9,208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」2,500元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」1萬2,738元與會計收支欄「其他支出」1萬5,238元間之調整數2,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」30萬1,708元，其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。