

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 1 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  
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 1 月份

名	稱	頁	次
<b>甲、預算執行表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
<b>貳、附屬表</b>			
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
<b>乙、會計報表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、平衡表.....		第 8-10	頁
二、收入支出表.....		第 11	頁
<b>丙、參考表</b>			
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 110 年 1 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	25,759,838	25,583,676	176,162	0.69	25,759,838	25,583,676	176,162	0.69
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	72,000	6,000	6,000			6,000	6,000		
財產處分收入	451	10,000								
其他財產收入	45Y	62,000	6,000	6,000			6,000	6,000		
政府撥入收入	46	128,928,000	25,752,573	25,577,676	174,897	0.68	25,752,573	25,577,676	174,897	0.68
公庫撥款收入	462	128,928,000	25,577,676	25,577,676			25,577,676	25,577,676		
政府其他撥入收入	46Y		174,897		174,897		174,897		174,897	
教學收入	4S	2,977,000								
學雜費收入	4S1	2,977,000								
其他收入	4Y	839,000	1,265		1,265		1,265		1,265	
雜項收入	4YY	839,000	1,265		1,265		1,265		1,265	
基金用途	5	138,540,000	24,690,660	25,583,676	-893,016	-3.49	24,690,660	25,583,676	-893,016	-3.49
國民教育計畫	53	102,775,000	18,446,432	20,603,736	-2,157,304	-10.47	18,446,432	20,603,736	-2,157,304	-10.47
學前教育計畫	54	14,480,000	3,038,609	2,126,986	911,623	42.86	3,038,609	2,126,986	911,623	42.86
一般行政管理計畫	5L	15,214,000	3,205,619	2,852,954	352,665	12.36	3,205,619	2,852,954	352,665	12.36
建築及設備計畫	5M	6,071,000								
購建固定資產		6,035,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短紳)	6	-5,718,000	1,069,178		1,069,178		1,069,178		1,069,178	
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					9,365,251	9,202,000	163,251	1.77

※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 1 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)

合計174,897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超收所致。

三、國民教育計畫因：調整至其他計畫支應人事費不足數。

四、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。

五、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。

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 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
		本月數				18,446,432	20,603,736	-2,157,304 -10.47
		累計數				18,446,432	20,603,736	-2,157,304 -10.47
學前教育計畫		本月數				3,038,609	2,126,986	911,623 42.86
		累計數				3,038,609	2,126,986	911,623 42.86

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 1 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			
<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			-158,758	4,083,358	
交通及運輸設備	6,841,077	-6,347,242			-13,299	480,536	
雜項設備	11,740,378	-7,722,726			-58,581	3,959,071	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	55,562				1,431	54,131	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.軟體：

減少數計1,431元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,431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 1 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.軟體：

減少數計1,431元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：1,431元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		
	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									
機械及設備		619,650			619,650									
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									
雜項設備		211,350			211,350									
購建中固定資產														
總 計		831,000			831,000									

※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。

## 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 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		
	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 遞延支出	5,204,000		5,204,000									
541 遞延修繕房屋建築支	5,204,000		5,204,000									
542 其他遞延支出												
總計	5,240,000		5,240,000		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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,054,295,688	100.00	負債	2	4,036,326,120	99.56
流動資產	11	10,434,591	0.26	流動負債	21	3,088,304	0.08
現金	1101	10,234,591	0.25	應付款項	2102	3,088,304	0.08
銀行存款	110102	10,154,591	0.25	應付代收款	210203	3,088,304	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,826,281	0.17	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,836,323	0.07	其他負債	28	4,033,237,816	99.48
銀行存款-代繳費款	110102-6	460,221	0.01	什項負債	2801	4,033,237,816	99.48
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	4,437,857	0.11
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	4,028,144,438	99.35
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	1,320	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	17,969,568	0.44
預付款項	1108	200,000	0.00	淨資產	31	17,969,568	0.44
預付費用	110804	200,000	0.00	淨資產	3101	17,969,568	0.44
長期貸墊款及準備金	12	6,696,827	0.17	累積餘額	310101	17,132,459	0.42
				本期賸餘	310102	837,109	0.02

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	6,696,827	0.17	合計：		4,054,295,688	
退休及離職準備金	120301	4,437,857	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	8,550,186	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	4,083,358	0.10				
機械及設備	140501	16,672,502	0.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,589,144	-0.31				
交通及運輸設備	1406	480,536	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	-6,360,541	-0.16				
設備							
雜項設備	1407	3,959,071	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	11,740,378	0.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,781,307	-0.19				
無形資產	16	54,131	0.00				
無形資產	1601	54,131	0.00				
電腦軟體	160102	54,131	0.00				
其他資產	18	4,028,559,953	99.37				
什項資產	1801	4,028,559,953	99.37				
暫付及待結轉帳項	180105	415,515	0.01				
代管資產	180106	4,028,144,438	99.35				
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	98.30				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	11,396,574	0.28				
代管資產-其他政府	180106-3	31,164,551	0.77				
合計：		4,054,295,688					

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	25,759,838	25,759,838
其他財產收入	6,000	6,000
政府撥入收入	6,000	6,000
公庫撥款收入	25,752,573	25,752,573
政府其他撥入收入	25,577,676	25,577,676
其他收入	174,897	174,897
雜項收入	1,265	1,265
1,265	1,265	1,265
支出		
人事支出	24,922,729	24,922,729
人事支出	24,531,212	24,531,212
24,531,212	24,531,212	24,531,212
業務支出		
業務支出	159,190	159,190
159,190	159,190	159,190
折舊、折耗及攤銷		
固定資產折舊	232,069	232,069
無形資產攤銷	230,638	230,638
1,431	1,431	1,431
其他支出		
其他支出	258	258
258	258	258
本期賸餘（短絀）	837,109	837,109
期初淨資產		17,132,459
解繳公庫		
期末淨資產		17,969,568

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	25,759,838		25,759,838	收入
財產收入	6,000		6,000	財產收益
政府撥入收入	25,752,573		25,752,573	政府撥入收入
其他收入	1,265		1,265	其他收入
基金用途	24,690,660	232,069	24,922,729	支出
用人費用	24,531,212		24,531,212	人事支出
服務費用	137,619	21,571	159,190	業務支出
材料及用品費	21,571	-21,571		折舊、折耗及攤銷
其他支出	258	232,069	258	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,069,178	-232,069	837,109	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	9,365,251	8,604,317	17,969,568	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「服務費用」13萬7,619元與會計收支欄「業務支出」15 萬9,190元間之調整數2萬1,571元，係「材料及用品費」2萬1,571元之調整數。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」23萬2,069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。