

40501647

# 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 112 年 5 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 112 年 5 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 112 年 5 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	137,743,000	10,036,647	10,007,191	29,456	0.29	68,425,508	66,345,471	2,080,037	3.14
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000	28,530		28,530		36,010		36,010	
財產處分收入	10,000	6,050	0	6,050		6,050	0	6,050	
其他財產收入	62,000	22,480	0	22,480		29,960	0	29,960	
政府撥入收入	133,877,000	10,007,191	10,007,191			66,540,923	64,451,471	2,089,452	3.24
公庫撥款收入	133,877,000	10,007,191	10,007,191	0		64,793,685	64,451,471	342,214	0.53
政府其他撥入收入		0	0	0		1,747,238	0	1,747,238	
教學收入	3,006,000					1,465,216	1,503,000	-37,784	-2.51
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		1,465,216	1,503,000	-37,784	-2.51
其他收入	782,000	926		926		383,359	391,000	-7,641	-1.95
雜項收入	782,000	926	0	926		383,359	391,000	-7,641	-1.95
基金用途	140,514,000	11,202,595	10,007,191	1,195,404	11.95	69,476,816	69,116,471	360,345	0.52
國民教育計畫	131,177,000	10,640,044	9,729,576	910,468	9.36	67,916,583	68,265,600	-349,017	-0.51
學前教育計畫	264,000	254,100	7,184	246,916	3,437.03	844,682	110,343	734,339	665.51
一般行政管理計畫	1,203,000	108,311	118,138	-9,827	-8.32	346,421	404,056	-57,635	-14.26
建築及設備計畫	7,870,000	200,140	152,293	47,847	31.42	369,130	336,472	32,658	9.71
購建固定資產	7,834,000	200,140	152,293	47,847	31.42	369,130	336,472	32,658	9.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,771,000	-1,165,948		-1,165,948		-1,051,308	-2,771,000	1,719,692	-62.06
期初基金餘額	5,930,000					6,411,756	5,930,000	481,756	8.12
解繳公庫									
期末基金餘額	3,159,000					5,360,448	3,159,000	2,201,448	69.69

※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 112 年 5 月份

一、財產處分收入：主要係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。

二、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收所致。

三、公庫撥款收入：主要係因

(一)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)35,960元。

(二)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)66,346元。

(三)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌)239,908元。

合計342,214元。

四、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)111年騰餘留用至112年44,844元。

(二)RA1442-111(1)幼兒園代辦費補助111年騰餘留用至112年75,008元。

(三)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款28,692元。

(四)RA1339-111學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(110(2)課後照顧班補發111年2—6月鐘點差額費用每節16元)33,600元。

(五)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(第2期)經費90,000元。

(六)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,381,870元。

(七)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元。

(八)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費3,360元。

(九)RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫經費60,000元。

(十)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費(111(1)閩南語)5,000元。

合計1,747,238元。

五、學雜費收入：主要係因幼兒園學雜費收入較預期短收所致。

六、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費收入等較預期短收所致。

七、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。

八、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用騰餘所致。

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 112 年 5 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				10,640,044	9,729,576	910,468	9.36
		累計數				67,916,583	68,265,600	-349,017	-0.51
學前教育計畫		本月數				254,100	7,184	246,916	3437.03
		累計數				844,682	110,343	734,339	665.51

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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 舊(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>	45,838,343	-29,642,807	2,260,716	1,398,918	-650,776	16,406,558	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-64,327			-321,635	7,411,349	
房屋及建築							
機械及設備	18,748,329	-15,056,938	2,049,740	932,823	-354,443	4,453,865	
交通及運輸設備	7,013,995	-6,524,919		92,566	39,125	435,635	
雜項設備	12,232,549	-7,996,623	210,976	366,307	-13,823	4,066,772	
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2,049,740元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機、數位相機設備等計141,300元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦、充電車設備等計1,807,340元。(4)受贈：以代辦經費購置警衛室監視系統螢幕設備等計15,000元、財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1臺85,000元、指定用途捐款分攤購置數位相機1臺1,100元，計101,100元。減少數計932,823元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋、個人電腦設備等計932,823元。

2.交通及運輸設備：減少數計92,566元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機、綜合擴大機設備等計92,566元。

3.雜項設備：增加數計210,976元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱、沙遊設備、雙開門內二隔板置物櫃、冷氣、置物櫃設備等計210,976元。減少數計366,307元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機、冷氣機設備等計366,307元。

4.電腦軟體：減少數計7,222元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷7,222元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	46,159			7,222		38,937	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2,049,740元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機、數位相機設備等計141,300元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦、充電車設備等計1,807,340元。(4)受贈：以代辦經費購置警衛室監視系統螢幕設備等計15,000元、財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1臺85,000元、指定用途捐款分攤購置數位相機1臺1,100元，計101,100元。減少數計932,823元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋、個人電腦設備等計932,823元。  
2.交通及運輸設備：減少數計92,566元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機、綜合擴大機設備等計92,566元。  
3.雜項設備：增加數計210,976元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱、沙遊設備、雙開門內二隔板置物櫃、冷氣、置物櫃設備等計210,976元。減少數計366,307元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機、冷氣機設備等計366,307元。  
4.電腦軟體：減少數計7,222元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷7,222元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 5 月份

40501647-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		763,300	32,000		795,300	109,800	141,300		141,300	128.69	31,500	28.69			17.77	
機械及設備		763,300	32,000		795,300	109,800	141,300		141,300	128.69	31,500	28.69	111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習購置充電車1臺補辦預算32,000元，補助金額及執行數31,500元，補辦預算餘額500元。		17.77	
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		190,700	21,000		211,700	190,700	210,976		210,976	110.63	20,276	10.63			99.66	

※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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 5 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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 雜項設備		190,700	21,000		211,700	190,700	210,976		210,976	110.63	20,276	10.63	1. 購置冰箱結餘款64元。2. 111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習購置行動載具收納置物櫃一組30格補辦預算21,000元，補助金額及執行數20,340元，補辦預算餘額660元。		99.66	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																
總計		954,000	53,000		1,007,000	300,500	352,276		352,276	117.23	51,776	17.23				

※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 112 年 5 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	6,880,000		6,880,000	35,972	16,854		16,854	46.85	-19,118	-53.15			0.24
541 遞延修繕房屋建築支	6,880,000		6,880,000	35,972	16,854		16,854	46.85	-19,118	-53.15	主要係因明德樓及仁愛樓 北側走廊地坪欄杆整修工 程已分配數35,972元，工程 管理費覈實支用16,854元所 致。		0.24
542 其他遞延支出													
總 計	6,916,000		6,916,000	35,972	16,854		16,854	46.85	-19,118	-53.15			0.24

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,402,056,691	100.00	負 債	4,380,289,685	99.51
流動資產	9,129,359	0.21	流動負債	7,226,673	0.16
現金	8,687,519	0.20	應付款項	7,226,673	0.16
銀行存款	8,607,519	0.20	應付代收款	7,226,673	0.16
銀行存款-公庫存款	1,960,960	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,237,072	0.12	其他負債	4,373,063,012	99.34
銀行存款-代繳費款	1,377,687	0.03	什項負債	4,373,063,012	99.34
專戶			存入保證金	1,377,427	0.03
銀行存款-教育儲蓄	31,800	0.00	應付退休及離職金	4,424,323	0.10
戶			應付代管資產	4,367,261,262	99.21
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	202,465	0.00	淨資產	21,767,006	0.49
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	21,767,006	0.49
預付款項	239,375	0.01	淨資產	21,767,006	0.49
預付費用	233,600	0.01	累積餘額	22,607,292	0.51
其他預付款	5,775	0.00	本期短絀	-840,286	-0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,301,971	0.17	合計：	4,402,056,691	
準備金	7,301,971	0.17			
退休及離職準備金	4,424,323	0.10			
其他準備金	2,877,648	0.07			
其他準備金-其他	2,877,648	0.07			
固定資產	16,367,621	0.37			
土地改良物	7,411,349	0.17			
土地改良物	7,797,311	0.18			
累計折舊-土地改良物	-385,962	-0.01			
機械及設備	4,453,865	0.10			
機械及設備	19,865,246	0.45			
累計折舊-機械及設備	-15,411,381	-0.35			
交通及運輸設備	435,635	0.01			
交通及運輸設備	6,921,429	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,485,794	-0.15			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,066,772	0.09			
雜項設備	12,077,218	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,010,446	-0.18			
無形資產	38,937	0.00			
無形資產	38,937	0.00			
電腦軟體	38,937	0.00			
其他資產	4,369,218,803	99.25			
什項資產	4,369,218,803	99.25			
暫付及待結轉帳項	1,957,541	0.04			
代管資產	4,367,261,262	99.21			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,325,647,371	98.26			
代管資產-房屋建築及設備	9,794,090	0.22			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.72			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,037,747	70,333,948
財產收益	28,530	1,843,350
廢舊物品售價收入	600	600
財產交易利益	5,450	1,812,790
其他財產收入	22,480	29,960
政府撥入收入	10,007,191	66,540,923
公庫撥款收入	10,007,191	64,793,685
政府其他撥入收入		1,747,238
教學收入		1,465,216
學雜費收入		1,465,216
其他收入	2,026	484,459
受贈收入	1,100	101,100
雜項收入	926	383,359
支出	11,331,249	71,174,234
人事支出	9,911,436	65,513,119
人事支出	9,911,436	65,513,119
業務支出	1,065,849	3,473,279
業務支出	1,065,849	3,473,279
財產損失	592	13,916
財產交易損失	592	13,916
折舊、折耗及攤銷	328,202	2,035,778
固定資產折舊	326,758	2,028,556
無形資產攤銷	1,444	7,222
其他支出	25,170	138,142
其他支出	25,170	138,142

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,293,502	-840,286
期初淨資產		22,607,292
解繳公庫		
期末淨資產		21,767,006

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	68,425,508	1,908,440	70,333,948	收入
財產收入	36,010	1,807,340	1,843,350	財產收益
政府撥入收入	66,540,923		66,540,923	政府撥入收入
教學收入	1,465,216		1,465,216	教學收入
其他收入	383,359	101,100	484,459	其他收入
基金用途	69,476,816	1,697,418	71,174,234	支出
用人費用	65,513,119		65,513,119	人事支出
服務費用	1,801,459	1,671,820	3,473,279	業務支出
材料及用品費	1,238,097	-1,238,097		
租金、償債、利息及相關手續費	28,300	-28,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	405,423	-405,423		
資產短絀		13,916	13,916	財產損失
		2,035,778	2,035,778	折舊、折耗及攤銷
其他	121,288	16,854	138,142	其他支出
遞延支出	16,854	-16,854		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	352,276	-352,276		
本期賸餘(短絀)	-1,051,308	211,022	-840,286	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,411,756	16,195,536	22,607,292	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,360,448	16,406,558	21,767,006	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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 112 年 5 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數35萬2,276元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」180萬1,459元與會計科目「業務支出」347萬3,279元間之調整數167萬1,820元，係「材料及用品費」123萬8,097元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬8,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)40萬5,423元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中180萬7,340元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中10萬1,100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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」203萬5,778元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬3,916元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12萬1,288元與會計科目「其他支出」13萬8,142元間之調整數1萬6,854元，係「遞延支出」1萬6,854元。