

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 8 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 8 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 16-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 19 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>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                          | 23,664,236 | 20,533,894 | 3,130,342  | 15.24     | 113,018,401 | 107,898,213 | 5,120,188  | 4.75    |
| 勞務收入     | 6,000                                | 300        |            | 300        |           | 2,700       | 6,000       | -3,300     | -55.00  |
| 服務收入     | 6,000                                | 300        | 0          | 300        |           | 2,700       | 6,000       | -3,300     | -55.00  |
| 財產收入     | 72,000                               |            |            |            |           | 65,850      | 41,000      | 24,850     | 60.61   |
| 財產處分收入   | 10,000                               | 0          | 0          | 0          |           | 35,890      | 10,000      | 25,890     | 258.90  |
| 其他財產收入   | 62,000                               | 0          | 0          | 0          |           | 29,960      | 31,000      | -1,040     | -3.35   |
| 政府撥入收入   | 133,877,000                          | 22,178,745 | 20,533,894 | 1,644,851  | 8.01      | 109,613,106 | 105,957,213 | 3,655,893  | 3.45    |
| 公庫撥款收入   | 133,877,000                          | 20,533,894 | 20,533,894 | 0          |           | 106,299,427 | 105,957,213 | 342,214    | 0.32    |
| 政府其他撥入收入 |                                      | 1,644,851  | 0          | 1,644,851  |           | 3,313,679   | 0           | 3,313,679  |         |
| 教學收入     | 3,006,000                            | 1,484,171  |            | 1,484,171  |           | 2,949,387   | 1,503,000   | 1,446,387  | 96.23   |
| 學雜費收入    | 3,006,000                            | 1,484,171  | 0          | 1,484,171  |           | 2,949,387   | 1,503,000   | 1,446,387  | 96.23   |
| 其他收入     | 782,000                              | 1,020      |            | 1,020      |           | 387,358     | 391,000     | -3,642     | -0.93   |
| 雜項收入     | 782,000                              | 1,020      | 0          | 1,020      |           | 387,358     | 391,000     | -3,642     | -0.93   |
| 基金用途     | 140,514,000                          | 14,869,214 | 20,533,894 | -5,664,680 | -27.59    | 104,552,522 | 110,669,213 | -6,116,691 | -5.53   |
| 國民教育計畫   | 131,177,000                          | 11,811,489 | 17,250,222 | -5,438,733 | -31.53    | 98,464,507  | 105,595,951 | -7,131,444 | -6.75   |
| 學前教育計畫   | 264,000                              | 95,241     | 184        | 95,057     | 51,661.41 | 1,621,997   | 153,791     | 1,468,206  | 954.68  |
| 一般行政管理計畫 | 1,203,000                            | 51,732     | 45,400     | 6,332      | 13.95     | 498,527     | 662,425     | -163,898   | -24.74  |
| 建築及設備計畫  | 7,870,000                            | 2,910,752  | 3,238,088  | -327,336   | -10.11    | 3,967,491   | 4,257,046   | -289,555   | -6.80   |
| 購建固定資產   | 7,834,000                            | 2,910,752  | 3,238,088  | -327,336   | -10.11    | 3,952,985   | 4,221,046   | -268,061   | -6.35   |
| 其他       | 36,000                               |            |            |            |           | 14,506      | 36,000      | -21,494    | -59.71  |
| 本期賸餘(短絀) | -2,771,000                           | 8,795,022  |            | 8,795,022  |           | 8,465,879   | -2,771,000  | 11,236,879 | -405.52 |
| 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                            |            |            |            |           | 14,877,635  | 3,159,000   | 11,718,635 | 370.96  |

※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 8 月份

|                                                                                                                                        |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 一、服務收入：主要係因代理教師甄選報名費較預期短收所致。                                                                                                           |               |
| 二、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。                                                                                                          |               |
| 三、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期短收所致。                                                                                                            |               |
| 四、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。   |
| 五、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，繳回8,861元，計35,983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，繳回90,000元，計0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。                                                                                   |               |
| (十一)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書15,916元。                                                                                                   |               |
| (十二)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費第2期款4,535元。                                                                                            |               |
| (十三)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,398,000元。                                                                                          |               |
| (十四)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款246,851元。                                                                                           | 合計3,313,679元。 |
| 六、學雜費收入：主要係因幼兒園學雜費收入較預期超收所致。                                                                                                           |               |
| 七、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。                                                                                                         |               |
| 八、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。                                                                                                          |               |
| 九、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用騰餘所致。                                                                                                            |               |
| 十、建築及設備計畫：主要係因                                                                                                                         |               |
| (一)購建固定資產：                                                                                                                             |               |
| 1. 明德樓及仁愛樓北側走廊地坪欄杆整修工程預算已分配數3,267,046元，覈實支用2,951,209元所致。                                                                               |               |
| 2. 機械及設備：教育局補助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。                                                     |               |
| 3. 雜項設備：(1)購置冰箱結餘款64元。(2)教育局補助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。(3)收回班級設備費購置冷氣2臺退貨物稅4,000元。 |               |
| (二)其他：1. 電腦軟體預算分配36,000元，已執行36,000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。                                                                      |               |
| 2. 教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14,506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 112 年 8 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 11,811,489 | 17,250,222  | -5,438,733 | -31.53   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 98,464,507 | 105,595,951 | -7,131,444 | -6.75    |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 95,241     | 184         | 95,057     | 51661.41 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 1,621,997  | 153,791     | 1,468,206  | 954.68   |

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 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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                | 3,004,892 | 1,404,460 | -1,659,728                   | 16,136,240 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 7,797,311     | -64,327                    |           |           | -514,616                     | 7,218,368  |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 機械及設備      | 18,748,329    | -15,056,938                | 2,783,410 | 932,823   | -910,191                     | 4,631,787  |    |
| 交通及運輸設備    | 7,013,995     | -6,524,919                 |           | 92,566    | 7,616                        | 404,126    |    |
| 雜項設備       | 12,232,549    | -7,996,623                 | 206,976   | 366,307   | -242,537                     | 3,834,058  |    |
| 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：

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 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                  |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|---------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |        |                     |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 46,159        |                            | 14,506  | 12,764 |                              | 47,901 | 係因電腦軟體不入財<br>產管理系統。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 8 月份

40501647-6

1.機械及設備：增加數計2,783,410元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機、數位相機、不斷電系統、網路附加儲存系統、桌上型電腦、平板電腦設備等計794,800元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦、充電車設備等計1,887,510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206,976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206,976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：增加數計14,506元，變動原因為：(1)增置：購置HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝軟體等計14,506元。減少數計12,764元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷12,764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 8 月份

40501647-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |        |       | 差異或落<br>後原因                                                                                      | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |  |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|--|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減   |       |                                                                                                  |          |                          |  |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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 | 795,300         | 794,800 |           | 794,800 | 99.94 | -500   | -0.06 |                                                                                                  |          | 99.94                    |  |
| 機械及設備   |                 | 763,300          | 32,000          |     | 795,300 | 795,300         | 794,800 |           | 794,800 | 99.94 | -500   | -0.06 | 1. 教育局補助111學年度<br>學生自備載具（BYOD）到<br>校學習購置充電車1臺補<br>辦預算32,000元，補助金<br>額及執行數31,500元，補<br>辦預算餘額500元。 |          | 99.94                    |  |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |        |       |                                                                                                  |          |                          |  |
| 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 | 211,700         | 206,976 |           | 206,976 | 97.77 | -4,724 | -2.23 |                                                                                                  |          | 97.77                    |  |

※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 8 月份

40501647-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱                                       | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |       |        |       | 差異或落<br>後 原 因                                                                                                                  | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|--------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|
|                                            | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 累 計 執 行 數 |              |           |       | 比較增減   |       |                                                                                                                                |          |                          |
|                                            |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計       | %     | 金 額    | %     |                                                                                                                                |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>雜項設備                            |                     | 190,700               | 21,000              |       | 211,700   | 211,700             | 206,976   |              | 206,976   | 97.77 | -4,724 | -2.23 | 1. 購置冰箱結餘款64元。2. 教育局補助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。3. 收回班級設備費購置冷氣2臺退貨物稅4,000元。 |          | 97.77                    |
| 購建中固定資產<br>租賃資產<br>租賃資產<br>其他<br>其他<br>總 計 |                     | 954,000               | 53,000              |       | 1,007,000 | 1,007,000           | 1,001,776 |              | 1,001,776 | 99.48 | -5,224 | -0.52 |                                                                                                                                |          | 99.48                    |

※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 8 月份

40501647-9

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |       |          |        | 差異或落<br>後 原 因                                                                                                                            | 改 進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|-------|----------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |       | 比較增減     |        |                                                                                                                                          |           |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %     | 金額       | %      |                                                                                                                                          |           |                          |
| 52 購置無形資產      | 36,000          |             | 36,000     | 36,000             | 14,506     |              | 14,506            | 40.29 | -21,494  | -59.71 | 1.電腦軟體預算分配36,000元，已執行36,000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。<br>2.教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14,506元。 |           | 40.29                    |
| 521 購置電腦軟體     | 36,000          |             | 36,000     | 36,000             | 14,506     |              | 14,506            | 40.29 | -21,494  | -59.71 |                                                                                                                                          |           | 40.29                    |
| 522 購置權利       |                 |             |            |                    |            |              |                   |       |          |        |                                                                                                                                          |           |                          |
| 54 遞延支出        | 6,880,000       |             | 6,880,000  | 3,267,046          | 2,951,209  |              | 2,951,209         | 90.33 | -315,837 | -9.67  |                                                                                                                                          |           | 42.90                    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 6,880,000       |             | 6,880,000  | 3,267,046          | 2,951,209  |              | 2,951,209         | 90.33 | -315,837 | -9.67  |                                                                                                                                          |           | 42.90                    |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    |            |              |                   |       |          |        |                                                                                                                                          |           |                          |
| 總 計            | 6,916,000       |             | 6,916,000  | 3,303,046          | 2,965,715  |              | 2,965,715         | 89.79 | -337,331 | -10.21 |                                                                                                                                          |           | 42.88                    |

## 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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 4,409,210,216 | 100.00 | 負 債      | 4,378,196,341 | 99.30 |
| 流動資產      | 17,436,132    | 0.40   | 流動負債     | 5,010,168     | 0.11  |
| 現金        | 17,020,392    | 0.39   | 應付款項     | 5,010,168     | 0.11  |
| 銀行存款      | 16,940,392    | 0.38   | 應付代收款    | 5,010,168     | 0.11  |
| 銀行存款-公庫存款 | 11,531,265    | 0.26   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 4,010,852     | 0.09   | 其他負債     | 4,373,186,173 | 99.18 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,366,405     | 0.03   | 什項負債     | 4,373,186,173 | 99.18 |
| 專戶        |               |        | 存入保證金    | 1,626,427     | 0.04  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 31,870        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 4,469,442     | 0.10  |
| 戶         |               |        | 應付代管資產   | 4,367,090,304 | 99.04 |
| 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      | 31,013,875    | 0.70  |
| 其他應收款     | 202,465       | 0.00   | 淨資產      | 31,013,875    | 0.70  |
| 預付款項      | 213,275       | 0.00   | 淨資產      | 31,013,875    | 0.70  |
| 預付費用      | 200,000       | 0.00   | 累積餘額     | 22,607,292    | 0.51  |
| 其他預付款     | 13,275        | 0.00   | 本期騰餘     | 8,406,583     | 0.19  |

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8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    | 7,320,072   | 0.17  | 合計： | 4,409,210,216 |   |
| 準備金          | 7,320,072   | 0.17  |     |               |   |
| 退休及離職準備金     | 4,469,442   | 0.10  |     |               |   |
| 其他準備金        | 2,850,630   | 0.06  |     |               |   |
| 其他準備金-其他     | 2,850,630   | 0.06  |     |               |   |
| 固定資產         | 16,088,339  | 0.36  |     |               |   |
| 土地改良物        | 7,218,368   | 0.16  |     |               |   |
| 土地改良物        | 7,797,311   | 0.18  |     |               |   |
| 累計折舊-土地改良物   | -578,943    | -0.01 |     |               |   |
| 機械及設備        | 4,631,787   | 0.11  |     |               |   |
| 機械及設備        | 20,598,916  | 0.47  |     |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -15,967,129 | -0.36 |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 404,126     | 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 | -6,517,303  | -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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備         | 3,834,058     | 0.09  |    |    |   |
| 雜項設備         | 12,073,218    | 0.27  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -8,239,160    | -0.19 |    |    |   |
| 無形資產         | 47,901        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 47,901        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 47,901        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 4,368,317,772 | 99.07 |    |    |   |
| 什項資產         | 4,368,317,772 | 99.07 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,227,468     | 0.03  |    |    |   |
| 代管資產         | 4,367,090,304 | 99.04 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 46,305        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,325,647,371 | 98.10 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 9,623,132     | 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8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 23,664,236 | 115,007,011 |
| 勞務收入     | 300        | 2,700       |
| 服務收入     | 300        | 2,700       |
| 財產收益     |            | 1,953,360   |
| 廢舊物品售價收入 |            | 1,520       |
| 財產交易利益   |            | 1,921,880   |
| 其他財產收入   |            | 29,960      |
| 政府撥入收入   | 22,178,745 | 109,613,106 |
| 公庫撥款收入   | 20,533,894 | 106,299,427 |
| 政府其他撥入收入 | 1,644,851  | 3,313,679   |
| 教學收入     | 1,484,171  | 2,949,387   |
| 學雜費收入    | 1,484,171  | 2,949,387   |
| 其他收入     | 1,020      | 488,458     |
| 受贈收入     |            | 101,100     |
| 雜項收入     | 1,020      | 387,358     |
| 支出       | 15,205,739 | 106,600,428 |
| 人事支出     | 11,284,414 | 94,692,030  |
| 人事支出     | 11,284,414 | 94,692,030  |
| 業務支出     | 669,048    | 5,724,806   |
| 業務支出     | 669,048    | 5,724,806   |
| 財產損失     |            | 13,916      |
| 財產交易損失   |            | 13,916      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 336,525    | 3,050,272   |
| 固定資產折舊   | 334,476    | 3,037,508   |
| 無形資產攤銷   | 2,049      | 12,764      |
| 其他支出     | 2,915,752  | 3,119,404   |
| 其他支出     | 2,915,752  | 3,119,404   |



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8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 8,458,497 | 8,406,583  |
| 期初淨資產    |           | 22,607,292 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 期末淨資產    |           | 31,013,875 |

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 8 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                    | 113,018,401 | 1,988,610  | 115,007,011 | 收入       |
| 勞務收入                    | 2,700       |            | 2,700       | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 65,850      | 1,887,510  | 1,953,360   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 109,613,106 |            | 109,613,106 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 2,949,387   |            | 2,949,387   | 教學收入     |
| 其他收入                    | 387,358     | 101,100    | 488,458     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 104,552,522 | 2,047,906  | 106,600,428 | 支出       |
| 用人費用                    | 94,692,030  |            | 94,692,030  | 人事支出     |
| 服務費用                    | 2,779,350   | 2,945,456  | 5,724,806   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 2,181,564   | -2,181,564 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 51,414      | -51,414    |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 712,478     | -712,478   |             |          |
| 資產短絀                    |             | 13,916     | 13,916      | 財產損失     |
|                         |             | 3,050,272  | 3,050,272   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 168,195     | 2,951,209  | 3,119,404   | 其他支出     |
| 遞延支出                    | 2,951,209   | -2,951,209 |             |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 1,016,282   | -1,016,282 |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                | 8,465,879   | -59,296    | 8,406,583   | 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                  | 14,877,635  | 16,136,240 | 31,013,875  | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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 8 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101萬6,282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」277萬9,350元與會計科目「業務支出」572萬4,806元間之調整數294萬5,456元，係「材料及用品費」218萬1,564元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,414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)71萬2,478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188萬7,510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」305萬272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」16萬8,195元與會計科目「其他支出」311萬9,404元間之調整數295萬1,209元，係「遞延支出」295萬1,209元。