

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

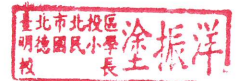
特別收入基金

中華民國 113 年 1 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 113 年 1 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 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
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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 年 1 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	147,814,000	28,664,390	28,516,496	147,894	0.52	28,664,390	28,516,496	147,894	0.52
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000								
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		0	0	0	
政府撥入收入	143,951,000	28,662,981	28,516,496	146,485	0.51	28,662,981	28,516,496	146,485	0.51
公庫撥款收入	143,951,000	28,516,496	28,516,496	0		28,516,496	28,516,496	0	
政府其他撥入收入		146,485	0	146,485		146,485	0	146,485	
教學收入	2,971,000								
學雜費收入	2,971,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	814,000	1,409		1,409		1,409		1,409	
雜項收入	814,000	1,409	0	1,409		1,409	0	1,409	
基金用途	148,347,000	27,424,931	28,516,496	-1,091,565	-3.83	27,424,931	28,516,496	-1,091,565	-3.83
國民教育計畫	136,887,000	27,376,930	28,463,496	-1,086,566	-3.82	27,376,930	28,463,496	-1,086,566	-3.82
學前教育計畫	284,000	43,065	22,000	21,065	95.75	43,065	22,000	21,065	95.75
一般行政管理計畫	1,255,000	4,936	31,000	-26,064	-84.08	4,936	31,000	-26,064	-84.08
建築及設備計畫	9,921,000								
購建固定資產	9,898,000								
其他	23,000								
本期賸餘(短絀)	-533,000	1,239,459		1,239,459		1,239,459		1,239,459	
期初基金餘額	3,641,000					3,505,224	3,641,000	-135,776	-3.73
解繳公庫									
期末基金餘額	3,108,000					4,744,683	3,641,000	1,103,683	30.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)餘款轉暫收留用至113年120,485元。

(二)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫餘款轉暫收留用至113年26,000元。

合計146,485元。

二、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費收入等較預計收入增加所致。

三、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

四、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用所致。

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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				27,376,930	28,463,496	-1,086,566	-3.82
		累計數				27,376,930	28,463,496	-1,086,566	-3.82
學前教育計畫		本月數				43,065	22,000	21,065	95.75
		累計數				43,065	22,000	21,065	95.75

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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			
資產	48,410,353	-32,534,737	43,500	2,049	-340,487	15,576,580	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-64,327	6,896,733	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	43,500		-187,480	4,555,650	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899			-10,045	352,485	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901			-78,635	3,734,055	
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43,500元，變動原因為：
(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台設備等計43,500元。
2.電腦軟體：
減少數計2,049元，變動原因為：
(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷2,049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 113 年 1 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	39,706			2,049		37,657	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43,500元，變動原因為：
(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台設備等計43,500元。
2.電腦軟體：
減少數計2,049元，變動原因為：
(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷2,049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 113 年 1 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		1,094,000			1,094,000											
土地改良物		1,094,000			1,094,000											
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		726,000			726,000											
機械及設備		726,000			726,000											
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		212,000			212,000											
雜項設備		212,000			212,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,032,000			2,032,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

40501647-7

中華民國 113 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	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	23,000		23,000											
521 購置電腦軟體	23,000		23,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	7,866,000		7,866,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000											
總計	7,889,000		7,889,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,425,196	100.00	負 債	9,103,933	30.94
流動資產	5,417,612	18.41	流動負債	3,708,305	12.60
現金	4,730,804	16.08	應付款項	3,708,305	12.60
銀行存款	4,650,804	15.81	應付代收款	3,708,305	12.60
銀行存款-公庫存款	1,437,247	4.88	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,391,970	8.13	其他負債	5,395,628	18.34
銀行存款-代繳費款	789,636	2.68	什項負債	5,395,628	18.34
專戶			存入保證金	804,545	2.73
銀行存款-教育儲蓄	31,951	0.11	應付退休及離職金	4,591,083	15.60
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.27	淨資產	20,321,263	69.06
應收款項	479,308	1.63	淨資產	20,321,263	69.06
其他應收款	479,308	1.63	淨資產	20,321,263	69.06
預付款項	207,500	0.71	累積餘額	19,380,840	65.86
預付費用	200,000	0.68	本期賸餘	940,423	3.20
其他預付款	7,500	0.03	淨資產調整數		

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29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113年1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	7,131,711	24.24	合計：	29,425,196	
準備金	7,131,711	24.24			
退休及離職準備金	4,591,083	15.60			
其他準備金	2,540,628	8.63			
其他準備金-其他	2,540,628	8.63			
固定資產	15,538,923	52.81			
土地改良物	6,896,733	23.44			
土地改良物	7,797,311	26.50			
累計折舊-土地改良物	-900,578	-3.06			
機械及設備	4,555,650	15.48			
機械及設備	21,396,816	72.72			
累計折舊-機械及設備	-16,841,166	-57.23			
交通及運輸設備	352,485	1.20			
交通及運輸設備	6,921,429	23.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,568,944	-22.32			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,734,055	12.69			
雜項設備	12,298,591	41.80			
累計折舊-雜項設備	-8,564,536	-29.11			
無形資產	37,657	0.13			
無形資產	37,657	0.13			
電腦軟體	37,657	0.13			
其他資產	1,299,293	4.42			
什項資產	1,299,293	4.42			
暫付及待結轉帳項	1,299,293	4.42			
代管資產	4,366,805,374	14,840.36			
代管資產-土地改良物	46,305	0.16			
代管資產-土地	4,325,647,371	14,700.49			
代管資產-房屋建築及設備	9,338,202	31.74			
代管資產-其他政府	31,773,496	107.98			

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,707,890	28,707,890
政府撥入收入	28,662,981	28,662,981
公庫撥款收入	28,516,496	28,516,496
政府其他撥入收入	146,485	146,485
其他收入	44,909	44,909
受贈收入	43,500	43,500
雜項收入	1,409	1,409
支出	27,767,467	27,767,467
人事支出	27,325,365	27,325,365
人事支出	27,325,365	27,325,365
業務支出	94,566	94,566
業務支出	94,566	94,566
折舊、折耗及攤銷	342,536	342,536
固定資產折舊	340,487	340,487
無形資產攤銷	2,049	2,049
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘（短絀）	940,423	940,423
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		20,321,263

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	28,664,390	43,500	28,707,890	收入
政府撥入收入	28,662,981		28,662,981	政府撥入收入
其他收入	1,409	43,500	44,909	其他收入
基金用途	27,424,931	342,536	27,767,467	支出
用人費用	27,325,365		27,325,365	人事支出
服務費用	49,792	44,774	94,566	業務支出
材料及用品費	44,774	-44,774		
		342,536	342,536	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,239,459	-299,036	940,423	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,505,224	15,875,616	19,380,840	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,744,683	15,576,580	20,321,263	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」4萬9,792元與會計科目「業務支出」9萬4,566元間之調整數4萬4,774元，係「材料及用品費」4萬4,774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「其他收入」其中4萬3,500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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」34萬2,536元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。