

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 2 月份

主辦會計人員曹靜怡

會計室
主任
曹靜怡

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 113 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、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 16-17	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、用途及餘純表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	10,098,544	10,084,076	14,468	0.14	38,762,934	38,600,572	162,362	0.42
勞務收入	6,000					0	0	0	0
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	0
財產收入	72,000	12,450		12,450		12,450		12,450	
財產處分收入	10,000	11,000	0	11,000		11,000	0	11,000	
其他財產收入	62,000	1,450	0	1,450		1,450	0	1,450	
政府撥入收入	143,951,000	10,084,076	10,084,076			38,747,057	38,600,572	146,485	0.38
公庫撥款收入	143,951,000	10,084,076	10,084,076	0		38,600,572	38,600,572	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	2,018		2,018		3,427		3,427	
雜項收入	814,000	2,018	0	2,018		3,427	0	3,427	
基金用途	148,347,000	11,011,496	10,084,076	927,420	9.20	38,436,427	38,600,572	-164,145	-0.43
國民教育計畫	136,887,000	10,939,754	9,985,858	953,896	9.55	38,316,684	38,449,354	-132,670	-0.35
學前教育計畫		284,000	23,637	51,418	-27,781	-54.03	66,702	73,418	-6,716
一般行政管理計畫	1,255,000	43,105	39,300	3,805	9.68	48,041	70,300	-22,259	-31.66
建築及設備計畫	9,921,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
購建固定資產	9,898,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
其他	23,000								
本期賸餘(短純)	-533,000	-912,952		-912,952		326,507		326,507	
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					3,831,731	3,641,000	190,731	5.24

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、財產處分收入：主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
- 二、其他財產收入：主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。
- 三、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。
- 四、雜項收入：主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入增加所致。
- 五、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。
- 六、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用所致。
- 七、建築及設備計畫：主要係因辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數2,500元，主要係因工程管理費預計出席費較實際支用減少，致預算執行落後。

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 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	
								金額	
國民教育計畫		本月數				10,939,754	9,985,858	953,896 9.55	
		累計數				38,316,684	38,449,354	-132,670 -0.35	
學前教育計畫		本月數				23,637	51,418	-27,781 -54.03	
		累計數				66,702	73,418	-6,716 -9.15	

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 113 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 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-128,654	6,832,406	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	43,500	937,656	577,971	4,383,445	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899			-20,090	342,440	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901		22,000	-132,047	3,658,643	
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			5,000			5,000	
遞耗資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	39,706			4,098		35,608	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 113 年 2 月份

40501647-6

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。

減少數計937,656元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統、個人電腦設備等計937,656元。

2.雜項設備

減少數計22,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子琴設備等計22,000元。

3.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：設置操场北側圍牆5,000元。

4.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2月底止累計攤銷4,098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

40501647-7

單位：新臺幣元

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

40501647-8

中華民國 113 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	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 租賃資產 其他 其他 總 計		2,032,000			2,032,000	2,500	5,000		5,000	200.00	2,500	100.00		0.25		

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 113 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	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	5,000					-5,000	-100.00					
541 遲延修繕房屋建築支															
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000	5,000					-5,000	-100.00	辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數5,000元，主要係因工程管理費預計出席費較實際支用減少，致預算執行落後。				
總計	7,889,000		7,889,000	5,000				0.00	-5,000	-100.00					

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	27,655,225	100.00	負債	8,565,952	30.97
流動資產	4,037,464	14.60	流動負債	3,150,083	11.39
現金	3,598,651	13.01	應付款項	3,150,083	11.39
銀行存款	3,518,651	12.72	應付代收款	3,150,083	11.39
銀行存款-公庫存款	785,471	2.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,450,380	5.24	其他負債	5,415,869	19.58
銀行存款-代繳費款	1,250,849	4.52	什項負債	5,415,869	19.58
專戶			存入保證金	809,545	2.93
銀行存款-教育儲蓄 戶	31,951	0.12	應付退休及離職金	4,606,324	16.66
零用及週轉金	80,000	0.29	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	231,313	0.84	淨資產	19,089,273	69.03
其他應收款	231,313	0.84	淨資產	19,089,273	69.03
預付款項	207,500	0.75	淨資產	19,089,273	69.03
預付費用	200,000	0.72	累積餘額	19,380,840	70.08
其他預付款	7,500	0.03	本期短絀	-291,567	-1.05
			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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,133,771	25.80	合計：	27,655,225	
準備金	7,133,771	25.80			
退休及離職準備金	4,606,324	16.66			
其他準備金	2,527,447	9.14			
其他準備金-其他	2,527,447	9.14			
固定資產	15,221,934	55.04			
土地改良物	6,832,406	24.71			
土地改良物	7,797,311	28.19			
累計折舊-土地改良物	-964,905	-3.49			
機械及設備	4,383,445	15.85			
機械及設備	20,459,160	73.98			
累計折舊-機械及設備	-16,075,715	-58.13			
交通及運輸設備	342,440	1.24			
交通及運輸設備	6,921,429	25.03			
累計折舊-交通及運輸	-6,578,989	-23.79			
設備					
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,658,643	13.23			
雜項設備	12,276,591	44.39			
累計折舊-雜項設備	-8,617,948	-31.16			
購建中固定資產	5,000	0.02			
購建中固定資產	5,000	0.02			
無形資產	35,608	0.13			
無形資產	35,608	0.13			
電腦軟體	35,608	0.13			
其他資產	1,226,448	4.43			
什項資產	1,226,448	4.43			
暫付及待結轉帳項	1,226,448	4.43			
代管資產	4,318,260,398	15,614.63			
代管資產-土地改良物	46,305	0.17			
代管資產-土地	4,276,433,210	15,463.38			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	9,281,216	33.56			
代管資產-其他政府應付代管資產	32,499,667	117.52			
合計：	-4,318,260,398	-15,614.63			
	27,655,225				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	10,098,544	38,806,434
廢舊物品售價收入	12,450	12,450
財產交易利益	300	300
其他財產收入	10,700	10,700
政府撥入收入	1,450	1,450
公庫撥款收入	10,084,076	38,747,057
政府其他撥入收入	10,084,076	38,600,572
其他收入	2,018	146,485
受贈收入		46,927
雜項收入		43,500
		3,427
支出		
人事支出	11,330,534	39,098,001
人事支出	10,389,387	37,714,752
業務支出	10,389,387	37,714,752
業務支出	587,516	682,082
財產損失	587,516	682,082
財產交易損失	9,586	9,586
折舊、折耗及攤銷	9,586	9,586
固定資產折舊	314,452	656,988
無形資產攤銷	312,403	652,890
其他支出	2,049	4,098
其他支出	29,593	34,593
		34,593

40501647-15

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-1,231,990	-291,567
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,089,273

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 2 月 29 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	38,762,934	43,500	38,806,434	收入
財產收入	12,450		12,450	財產收益
政府撥入收入	38,747,057		38,747,057	政府撥入收入
其他收入	3,427	43,500	46,927	其他收入
基金用途	38,436,427	661,574	39,098,001	支出
用人費用	37,714,752		37,714,752	人事支出
服務費用	466,192	215,890	682,082	業務支出
材料及用品費	116,436	-116,436		
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	99,054	-99,054		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
其他	34,593	656,988	656,988	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,000	-5,000	34,593	其他支出
本期賸餘(短絀)	326,507	-618,074	-291,567	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
期末基金餘額	3,831,731	15,257,542	19,089,273	淨資產調整數 期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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5,000元，已列入購建中固定資產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」46萬6,192元與會計科目「業務支出」68萬2,082元間之調整數21萬5,890元，係「材料及用品費」11萬6,436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」(不含捐助、補助與獎助)9萬9,054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」65萬6,988元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」9,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。