

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 3 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 3 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 113 年 3 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	16,235,375	12,858,980	3,376,395	26.26	54,998,309	51,459,552	3,538,757	6.88
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	72,000					12,450		12,450	
財產處分收入	10,000	0	0	0		11,000	0	11,000	
其他財產收入	62,000	0	0	0		1,450	0	1,450	
政府撥入收入	143,951,000	14,513,292	12,858,980	1,654,312	12.87	53,260,349	51,459,552	1,800,797	3.50
公庫撥款收入	143,951,000	12,858,980	12,858,980	0		51,459,552	51,459,552	0	
政府其他撥入收入		1,654,312	0	1,654,312		1,800,797	0	1,800,797	
教學收入	2,971,000	1,401,943		1,401,943		1,401,943		1,401,943	
學雜費收入	2,971,000	1,401,943	0	1,401,943		1,401,943	0	1,401,943	
其他收入	814,000	320,140		320,140		323,567		323,567	
雜項收入	814,000	320,140	0	320,140		323,567	0	323,567	
基金用途	148,347,000	13,295,350	12,858,980	436,370	3.39	51,731,777	51,459,552	272,225	0.53
國民教育計畫	136,887,000	12,687,775	12,514,720	173,055	1.38	51,004,459	50,964,074	40,385	0.08
學前教育計畫	284,000	212,151	28,560	183,591	642.83	278,853	101,978	176,875	173.44
一般行政管理計畫	1,255,000	134,218	79,300	54,918	69.25	182,259	149,600	32,659	21.83
建築及設備計畫	9,921,000	261,206	236,400	24,806	10.49	266,206	243,900	22,306	9.15
購建固定資產	9,898,000	261,206	236,400	24,806	10.49	266,206	243,900	22,306	9.15
其他	23,000								
本期賸餘(短絀)	-533,000	2,940,025		2,940,025		3,266,532		3,266,532	
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					6,771,756	3,641,000	3,130,756	85.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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。

(三)RA2339-112學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧低收入、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費215,080元。

(四)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,341,720元。

(五)RA3907-113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費3,696元。

(六)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。

(七)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及支援工作人員交通費15,000元。

(八)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費18,816元。

合計1,800,797元。

四、學雜費收入：主要係幼兒園學雜費收入較預計收入增加所致。

五、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。

六、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。

七、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用所致。

八、建築及設備計畫：

1.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10,000元，主要係因工程管理費預計支用較實際支用減少，致預算執行落後。

2.數位相機3臺餘款60元。86吋4K智慧互動電子白板餘款900元。

3.冰箱3臺預算共126,000元，其中1臺38,000元分配4月，因一併採購提早支用，實支合計115,500元，賸餘款另採購1臺冰箱9,109元移列設備零件，結餘款1,391元。圖書館圖書原分配6月及11月為配合書展活動提前執行，採購圖書館圖書5,766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 113 年 3 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				12,687,775	12,514,720	173,055	1.38
		累計數				51,004,459	50,964,074	40,385	0.08
學前教育計畫		本月數				212,151	28,560	183,591	642.83
		累計數				278,853	101,978	176,875	173.44

一、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。

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 3 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	902,269	965,803	-532,736	15,279,346	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-192,981	6,768,079	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	545,003	937,656	90,165	4,397,142	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	231,000		-221,490	372,040	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	121,266	22,000	-208,430	3,703,526	
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：

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 3 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			6,147		33,559	係因電腦軟體不入財 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 113 年 3 月份

40501647-6

1.機械及設備：

增加數計545,003元，變動原因為：

(1)增置：購置數位相機、86吋4K 智慧互動電子白板設備等計139,940元。

(3)撥入：教育局移撥108-109臺北市中小學行動學習智慧教學計畫設備充電車1臺35,543元、教育局專案移撥無線網路基地臺設備無線網路基地1臺2,020元，共計37,563元。

(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台設備等計43,500元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥監視器螢幕、數位攝影機、網路交換器、網管交換器設備等計324,000元。共計367,500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.交通及運輸設備：

增加數計231,000元，變動原因為：

(4)受贈：109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥數位錄影主機設備等計231,000元。

3.雜項設備

增加數計121,266元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、圖書館圖書設備等計121,266元。

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：設置操場北側圍牆5,000元。

4.電腦軟體：

減少數計6,147元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷6,147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 3 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													係中庭環境暨操場北側圍牆整修工程工程管理費土地改良物已分配數5,000元，出席費覈實支用5,000元，暫入購建中固定資產，待工程結束驗收合格入財產後轉實支。 係執行中庭環境暨操場北側圍牆整修工程工程管理費5,000元。		0.46
土地															
土地															
購建中固定資產		1,094,000			1,094,000	5,000	5,000		5,000	100.00					
土地改良物		1,094,000			1,094,000	5,000					-5,000	-100.00			
土地改良物															
購建中固定資產							5,000		5,000		5,000				
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	140,900	139,940		139,940	99.32	-960	-0.68			19.28
機械及設備		726,000			726,000	140,900	139,940		139,940	99.32	-960	-0.68	1. 數位相機3臺餘款60元。 2. 86吋4K 智慧互動電子白板餘款900元。		19.28
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	88,000	121,266		121,266	137.80	33,266	37.80			57.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 3 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 雜項設備		212,000			212,000	88,000	121,266		121,266	137.80	33,266	37.80	1. 冰箱3臺預算 共126,000元，其 中1臺38,000元分 配4月，因一併採購提早 支用，實支合 計115,500元，賸餘款另 採購1臺冰箱9,109元移列 設備零件，結餘 款1,391元。 2. 圖書館圖書原分配6月 及11月為配合書展活動提 前執行，採購圖書館圖 書5,766元。		57.20
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	233,900	266,206		266,206	113.81	32,306	13.81			13.10

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 3 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 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	10,000						-10,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000	10,000						-10,000	-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10,000元，主要 係因工程管理費預計支用 較實際支用減少，致預算 執行落後。	
總 計	7,889,000		7,889,000	10,000				0.00		-10,000	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,716,687	100.00	負 債	9,665,585	30.47
流動資產	6,718,033	21.18	流動負債	3,863,235	12.18
現金	6,285,220	19.82	應付款項	3,863,235	12.18
銀行存款	6,205,220	19.56	應付代收款	3,863,235	12.18
銀行存款-公庫存款	3,418,593	10.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,361,159	4.29	其他負債	5,802,350	18.29
銀行存款-代繳費款	1,393,517	4.39	什項負債	5,802,350	18.29
專戶			存入保證金	804,545	2.54
銀行存款-教育儲蓄	31,951	0.10	應付退休及離職金	4,997,805	15.76
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.25	淨資產	22,051,102	69.53
應收款項	225,313	0.71	淨資產	22,051,102	69.53
其他應收款	225,313	0.71	淨資產	22,051,102	69.53
預付款項	207,500	0.65	累積餘額	19,380,840	61.11
預付費用	200,000	0.63	本期騰餘	2,632,699	8.30
其他預付款	7,500	0.02	淨資產調整數	37,563	0.12

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3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	7,838,155	24.71	合計：	31,716,687	
準備金	7,838,155	24.71			
退休及離職準備金	4,997,805	15.76			
其他準備金	2,840,350	8.96			
其他準備金-其他	2,840,350	8.96			
固定資產	15,245,787	48.07			
土地改良物	6,768,079	21.34			
土地改良物	7,797,311	24.58			
累計折舊-土地改良物	-1,029,232	-3.25			
機械及設備	4,397,142	13.86			
機械及設備	20,960,663	66.09			
累計折舊-機械及設備	-16,563,521	-52.22			
交通及運輸設備	372,040	1.17			
交通及運輸設備	7,152,429	22.55			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,780,389	-21.38			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,703,526	11.68			
雜項設備	12,397,857	39.09			
累計折舊-雜項設備	-8,694,331	-27.41			
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	33,559	0.11			
無形資產	33,559	0.11			
電腦軟體	33,559	0.11			
其他資產	1,881,153	5.93			
什項資產	1,881,153	5.93			
暫付及待結轉帳項	1,881,153	5.93			
代管資產	4,318,203,412	13,614.93			
代管資產-土地改良物	46,305	0.15			
代管資產-土地	4,276,433,210	13,483.23			

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。

中華民國113年3月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	9,224,230	29.08			
代管資產-其他政府	32,499,667	102.47			
應付代管資產	-4,318,203,412	-13,614.93			
合計：	31,716,687				

0

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,790,375	55,596,809
財產收益		12,450
廢舊物品售價收入		300
財產交易利益		10,700
其他財產收入		1,450
政府撥入收入	14,513,292	53,260,349
公庫撥款收入	12,858,980	51,459,552
政府其他撥入收入	1,654,312	1,800,797
教學收入	1,401,943	1,401,943
學雜費收入	1,401,943	1,401,943
其他收入	875,140	922,067
受贈收入	555,000	598,500
雜項收入	320,140	323,567
支出	13,866,109	52,964,110
人事支出	11,995,947	49,710,699
人事支出	11,995,947	49,710,699
業務支出	1,008,310	1,690,392
業務支出	1,008,310	1,690,392
財產損失		9,586
財產交易損失		9,586
折舊、折耗及攤銷	831,965	1,488,953
固定資產折舊	829,916	1,482,806
無形資產攤銷	2,049	6,147
其他支出	29,887	64,480
其他支出	29,887	64,480

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,924,266	2,632,699
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數	37,563	37,563
期末淨資產		22,051,102

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	54,998,309	598,500	55,596,809	收入
財產收入	12,450		12,450	財產收益
政府撥入收入	53,260,349		53,260,349	政府撥入收入
教學收入	1,401,943		1,401,943	教學收入
其他收入	323,567	598,500	922,067	其他收入
基金用途	51,731,777	1,232,333	52,964,110	支出
用人費用	49,710,699		49,710,699	人事支出
服務費用	1,085,725	604,667	1,690,392	業務支出
材料及用品費	471,939	-471,939		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	131,928	-131,928		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
		1,488,953	1,488,953	折舊、折耗及攤銷
其他	64,480		64,480	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	266,206	-266,206		
本期賸餘(短絀)	3,266,532	-633,833	2,632,699	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
		37,563	37,563	淨資產調整數
期末基金餘額	6,771,756	15,279,346	22,051,102	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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26萬6,206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」108萬5,725元與會計科目「業務支出」169萬392元間之調整數60萬4,667元，係「材料及用品費」47萬1,939元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)13萬1,928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59萬8,500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」148萬8,953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：

1. 會計科目「淨資產調整數」3萬7,563元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。