

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

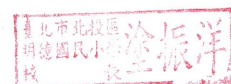
特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 6 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	10,694,151	10,659,599	34,552	0.32	88,196,864	86,287,899	1,908,965	2.21
徵收及依法分配收入						26,000		26,000	
違規罰款收入		0	0	0		26,000	0	26,000	
勞務收入	6,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	6,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	72,000	63,200	31,000	32,200	103.87	131,676	31,000	100,676	324.76
財產處分收入	10,000	0	0	0		10,476	0	10,476	
其他財產收入	62,000	63,200	31,000	32,200	103.87	121,200	31,000	90,200	290.97
政府撥入收入	143,951,000	10,628,599	10,628,599			86,300,598	84,364,399	1,936,199	2.30
公庫撥款收入	143,951,000	10,628,599	10,628,599	0		84,364,399	84,364,399	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,936,199	0	1,936,199	
教學收入	2,971,000					1,401,943	1,485,500	-83,557	-5.62
學雜費收入	2,971,000	0	0	0		1,401,943	1,485,500	-83,557	-5.62
其他收入	814,000	1,152		1,152		335,447	407,000	-71,553	-17.58
雜項收入	814,000	1,152	0	1,152		335,447	407,000	-71,553	-17.58
基金用途	148,347,000	12,007,127	10,659,599	1,347,528	12.64	86,856,311	86,820,899	35,412	0.04
國民教育計畫	136,887,000	11,504,076	10,585,299	918,777	8.68	84,229,783	85,252,671	-1,022,888	-1.20
學前教育計畫	284,000	427,420	10,000	417,420	4,174.20	1,239,286	132,228	1,107,058	837.23
一般行政管理計畫	1,255,000	75,631	44,300	31,331	70.72	531,980	473,500	58,480	12.35
建築及設備計畫	9,921,000		20,000	-20,000	-100.00	855,262	962,500	-107,238	-11.14
購建固定資產	9,898,000		20,000	-20,000	-100.00	855,262	939,500	-84,238	-8.97
其他	23,000						23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-533,000	-1,312,976		-1,312,976		1,340,553	-533,000	1,873,553	-351.51
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					4,845,777	3,108,000	1,737,777	55.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

一、違規罰款收入：主要係營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。

二、服務收入：主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。

三、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。

四、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。

五、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。

(九)RA2360-112(1)新住民語文開課經費(113年1月)4,032元。

(十)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部款第二期35,000元。

(十一)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費17,994元。

(十二)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費78,376元

合計1,936,199元。

六、學雜費收入：主要係幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。

七、雜項收入：主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。

八、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。

九、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：主要係因

1. 辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，其他遞延支出已分配未執行數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4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。

4. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。

5. 辦理採購設備聖火台，已分配未執行數4萬5,000元，主要係聖火台的圖樣設計部分與廠商實做認知有差異，需再行討論協調，本校擇期與廠商現場觀看商品展示並討論設計圖的可行性，研究是否需再修正設計圖。

(二)其他：主要係因電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000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 6 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				11,504,076	10,585,299	918,777	8.68
		累計數				84,229,783	85,252,671	-1,022,888	-1.20
學前教育計畫		本月數				427,420	10,000	417,420	4174.20
		累計數				1,239,286	132,228	1,107,058	837.23

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 6 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	1,918,825	971,743	-1,574,171	15,248,527	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-385,962	6,575,098	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	1,565,103	937,656	-497,696	4,829,381	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	231,000		-253,156	340,374	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	117,722	22,000	-437,357	3,471,055	
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			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 6 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			12,087		27,619	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

40501647-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 月份

1.機械及設備：

增加數計1,565,103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725,040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、教育局移撥109-111年電力系統改善暨冷氣裝設計畫臺北市校園能源管理系統（EMS）建置案系統數位電錶等設備335,000元、教育局補助購置75吋智慧互動大屏顯示器1臺100,000元，共計472,563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117,722元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、圖書館圖書設備等計123,722元，支出收回冰箱3臺貨物稅退稅6,000元，共計117,722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。

4.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。

5.電腦軟體：

減少數計12,087元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷12,087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 6 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	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	191,000	117,722		117,722	61.63	-73,278	-38.37	1. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。 2. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。 3. 辦理採購設備聖火台，已分配未執行數4萬5,000元，主要係聖火台的圖樣設計部分與廠商實做認知有差異，需再行討論協調，本校擇期與廠商現場觀看商品展示並討論設計圖的可行性，研究是否需再修正設計圖。		55.53
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	922,000	847,762		847,762	91.95	-74,238	-8.05			41.72

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

40501647-9

中華民國 113 年 6 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	23,000						-23,000	-100.00	電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000元。	
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	7,866,000		7,866,000	17,500	7,500		7,500	42.86	-10,000	-57.14		0.10	
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000	17,500	7,500		7,500	42.86	-10,000	-57.14	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。	0.10	
總計	7,889,000		7,889,000	40,500	7,500		7,500	18.52	-33,000	-81.48		0.10	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,108,599	100.00	負 債	14,014,295	41.09
流動資產	9,595,496	28.13	流動負債	6,713,124	19.68
現金	9,085,927	26.64	應付款項	6,713,124	19.68
銀行存款	9,005,927	26.40	應付代收款	6,713,124	19.68
銀行存款-公庫存款	1,588,690	4.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,974,049	17.51	其他負債	7,301,171	21.41
銀行存款-代繳費款	1,411,146	4.14	什項負債	7,301,171	21.41
專戶			存入保證金	2,254,545	6.61
銀行存款-教育儲蓄	32,042	0.09	應付退休及離職金	5,046,626	14.80
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.23	淨資產	20,094,304	58.91
應收款項	202,465	0.59	淨資產	20,094,304	58.91
其他應收款	202,465	0.59	淨資產	20,094,304	58.91
預付款項	307,104	0.90	累積餘額	19,380,840	56.82
預付費用	282,104	0.83	本期騰餘	240,901	0.71
其他預付款	25,000	0.07	淨資產調整數	472,563	1.39

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,714,144	22.62	合計：	34,108,599	
準備金	7,714,144	22.62			
退休及離職準備金	5,046,626	14.80			
其他準備金	2,667,518	7.82			
其他準備金-其他	2,667,518	7.82			
固定資產	15,220,908	44.62			
土地改良物	6,575,098	19.28			
土地改良物	7,797,311	22.86			
累計折舊-土地改良物	-1,222,213	-3.58			
機械及設備	4,829,381	14.16			
機械及設備	21,980,763	64.44			
累計折舊-機械及設備	-17,151,382	-50.28			
交通及運輸設備	340,374	1.00			
交通及運輸設備	7,152,429	20.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,812,055	-19.97			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,471,055	10.18			
雜項設備	12,394,313	36.34			
累計折舊-雜項設備	-8,923,258	-26.16			
購建中固定資產	5,000	0.01			
購建中固定資產	5,000	0.01			
無形資產	27,619	0.08			
無形資產	27,619	0.08			
電腦軟體	27,619	0.08			
其他資產	1,550,432	4.55			
什項資產	1,550,432	4.55			
暫付及待結轉帳項	1,550,432	4.55			
代管資產	4,318,032,454	12,659.66			
代管資產-土地改良物	46,305	0.14			
代管資產-土地	4,276,433,210	12,537.70			

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6月30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	9,053,272	26.54			
代管資產-其他政府	32,499,667	95.28			
應付代管資產	-4,318,032,454	-12,659.66			
合計：	34,108,599				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,694,151	88,795,364
徵收及依法分配收入		26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	63,200	131,676
廢舊物品售價收入		286
財產交易利益		10,190
其他財產收入	63,200	121,200
政府撥入收入	10,628,599	86,300,598
公庫撥款收入	10,628,599	84,364,399
政府其他撥入收入		1,936,199
教學收入		1,401,943
學雜費收入		1,401,943
其他收入	1,152	933,947
受贈收入		598,500
雜項收入	1,152	335,447
支出	12,336,531	88,554,463
人事支出	10,777,346	80,465,022
人事支出	10,777,346	80,465,022
業務支出	1,209,541	5,407,977
業務支出	1,209,541	5,407,977
財產損失		9,586
財產交易損失		9,586
折舊、折耗及攤銷	329,404	2,536,328
固定資產折舊	327,562	2,524,241
無形資產攤銷	1,842	12,087
其他支出	20,240	135,550
其他支出	20,240	135,550

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,642,380	240,901
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數		472,563
期末淨資產		20,094,304

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 6 月 30 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	88,196,864	598,500	88,795,364	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	131,676		131,676	財產收益
政府撥入收入	86,300,598		86,300,598	政府撥入收入
教學收入	1,401,943		1,401,943	教學收入
其他收入	335,447	598,500	933,947	其他收入
基金用途	86,856,311	1,698,152	88,554,463	支出
用人費用	80,465,022		80,465,022	人事支出
服務費用	3,087,723	2,320,254	5,407,977	業務支出
材料及用品費	1,655,635	-1,655,635		
租金、償債、利息及相關手續費	147,311	-147,311		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	517,308	-517,308		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
		2,536,328	2,536,328	折舊、折耗及攤銷
其他	128,050	7,500	135,550	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	847,762	-847,762		
本期賸餘(短絀)	1,340,553	-1,099,652	240,901	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
		472,563	472,563	淨資產調整數
期末基金餘額	4,845,777	15,248,527	20,094,304	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 6 月 30 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 6 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數84萬7,762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」308萬7,723元與會計科目「業務支出」540萬7,977元間之調整數232萬254元，係「材料及用品費」165萬5,635元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬7,311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)51萬7,308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」253萬6,328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. 預算項目「其他」12萬8,050元與會計科目「其他支出」13萬5,550元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元
2. 會計科目「淨資產調整數」47萬2,563元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。