

40501647

臺北市政府教育局主管

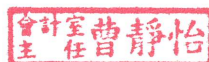
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 114 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 年 2 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	159,748,000	13,142,329	10,575,526	2,566,803	24.27	44,099,357	40,810,345	3,289,012	8.06
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	10,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	156,047,000	11,866,807	10,574,026	1,292,781	12.23	42,820,236	40,807,345	2,012,891	4.93
公庫撥款收入	156,047,000	10,574,026	10,574,026	0		40,807,345	40,807,345	0	
政府其他撥入收入		1,292,781	0	1,292,781		2,012,891	0	2,012,891	
規費收入	62,000	4,900		4,900		7,460		7,460	
使用規費收入	62,000	4,900	0	4,900		7,460	0	7,460	
教學收入	2,704,000	1,268,242		1,268,242		1,268,242		1,268,242	
學雜費收入	2,704,000	1,268,242	0	1,268,242		1,268,242	0	1,268,242	
其他收入	919,000	2,380	1,500	880	58.67	3,419	3,000	419	13.97
雜項收入	919,000	2,380	1,500	880	58.67	3,419	3,000	419	13.97
基金用途	159,667,000	10,592,613	10,575,526	17,087	0.16	38,286,059	40,810,345	-2,524,286	-6.19
國民教育計畫	149,339,000	10,400,252	10,376,540	23,712	0.23	38,066,652	40,570,859	-2,504,207	-6.17
學前教育計畫	283,000	118,503	1,570	116,933	7,447.96	141,540	6,070	135,470	2,231.80
一般行政管理計畫	1,961,000	68,858	189,916	-121,058	-63.74	72,867	225,916	-153,049	-67.75
建築及設備計畫	8,084,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
購建固定資產	8,054,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	81,000	2,549,716		2,549,716		5,813,298		5,813,298	
期初基金餘額	2,972,000					4,007,478	2,972,000	1,035,478	34.84
解繳公庫									
期末基金餘額	3,053,000					9,820,776	2,972,000	6,848,776	230.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)轉暫收留用至114年60,357元。

(二)RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費(部款第1期)轉暫收留用至114年548,611元。

(三)RA3456-113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員經費(113年8-12月)轉暫收留用至114年52,582元。

(四)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費轉暫收留用至114年28,560元，餘款繳回24,864元，計3,696元。

(五)RA3367-前瞻基礎建設-113學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一暫收留用至114年30,000元。

(六)RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,286,550元。

(七)RA3254-113學年度國中小學生學習扶助計畫學校開班計畫-113學年度暑假攜手班騰餘11,671元。

(八)RA3254-113學年度國中小學生學習扶助計畫學校開班計畫-113學年度第1學期攜手班騰餘19,424元。

合計2,012,891元。

二、使用規費收入：主要係因場地開放等收入較預計收入增加所致。

三、學雜費收入：主要係113(2)幼兒園學雜費收入較預計收入增加所致。

四、雜項收入：主要係因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。

七、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：主要係因辦理學校仁愛樓老舊廁所整修工程及資源班教室整修工程，已分配未執行數2,500元，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 114 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				10,400,252	10,376,540	23,712	0.23
		累計數				38,066,652	40,570,859	-2,504,207	-6.17
學前教育計畫		本月數				118,503	1,570	116,933	7447.96
		累計數				141,540	6,070	135,470	2231.80

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 114 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			
資產	52,688,594	-36,418,395	63,788	3,256	-716,755	15,613,976	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,861,762	-1,614,029			-134,508	7,113,225	
房屋及建築							
機械及設備	23,977,436	-18,549,433	47,900		-415,185	5,060,718	
交通及運輸設備	7,224,829	-6,869,169			-12,066	343,594	
雜項設備	12,608,003	-9,385,764	15,888		-154,996	3,083,131	
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 114 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 發展中之無形資產 其他	16,564			3,256		13,308	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 114 年 2 月份

40501647-6

1.機械及設備：
增加數計47,900元，變動原因為：
(4)受贈：以代辦經費購置電子看板、直立式觸控式廣告機設備等計47,900元。
2.雜項設備：
增加數計15,888元，變動原因為：
(4)受贈：以代辦經費購置吸塵器設備等計15,888元。
3.電腦軟體：
減少數計3,256元，變動原因為：
(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷3,256元。

40501647-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 2 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 (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	30,000		30,000								主要係因辦理學校仁愛樓 老舊廁所整修工程及資源 班教室整修工程，已分配 未執行數2,500元，工程管 理費預計出席費較實際支 用減少，致預算執行落 後。		0.07
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000	7,500	5,000	5,000	66.67	-2,500	-33.33				
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000	7,500	5,000	5,000	66.67	-2,500	-33.33				
542 其他遞延支出													
總 計	7,030,000		7,030,000	7,500	5,000	5,000	66.67	-2,500	-33.33			0.07	

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,012,333	100.00	負 債	10,577,581	29.37
流動資產	9,041,828	25.11	流動負債	4,196,754	11.65
現金	7,199,005	19.99	應付款項	4,196,754	11.65
銀行存款	7,119,005	19.77	應付代收款	4,196,754	11.65
銀行存款-公庫存款	4,978,325	13.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	919,952	2.55	其他負債	6,380,827	17.72
銀行存款-代繳費款	1,188,584	3.30	什項負債	6,380,827	17.72
專戶			存入保證金	1,152,397	3.20
銀行存款-教育儲蓄	32,144	0.09	應付退休及離職金	5,228,430	14.52
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.22	淨資產	25,434,752	70.63
應收款項	224,665	0.62	淨資產	25,434,752	70.63
其他應收款	224,665	0.62	淨資產	25,434,752	70.63
預付款項	1,618,158	4.49	累積餘額	20,277,677	56.31
預付費用	1,618,158	4.49	本期騰餘	5,157,075	14.32
長期貸墊款及準備金	8,148,058	22.63	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,148,058	22.63	合計：	36,012,333	
退休及離職準備金	5,228,430	14.52			
其他準備金	2,919,628	8.11			
其他準備金-其他	2,919,628	8.11			
固定資產	15,600,668	43.32			
土地改良物	7,113,225	19.75			
土地改良物	8,861,762	24.61			
累計折舊-土地改良物	-1,748,537	-4.86			
機械及設備	5,060,718	14.05			
機械及設備	24,025,336	66.71			
累計折舊-機械及設備	-18,964,618	-52.66			
交通及運輸設備	343,594	0.95			
交通及運輸設備	7,224,829	20.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,881,235	-19.11			
雜項設備	3,083,131	8.56			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,623,891	35.05			
累計折舊-雜項設備	-9,540,760	-26.49			
無形資產	13,308	0.04			
無形資產	13,308	0.04			
電腦軟體	13,308	0.04			
其他資產	3,208,471	8.91			
什項資產	3,208,471	8.91			
暫付及待結轉帳項	3,208,471	8.91			
代管資產	4,317,576,566	11,989.16			
代管資產-土地改良物	46,305	0.13			
代管資產-土地	4,276,433,210	11,874.91			
代管資產-房屋建築及設備	8,597,384	23.87			
代管資產-其他政府	32,499,667	90.25			
應付代管資產	-4,317,576,566	-11,989.16			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,142,329	44,163,145
政府撥入收入	11,866,807	42,820,236
公庫撥款收入	10,574,026	40,807,345
政府其他撥入收入	1,292,781	2,012,891
規費收入	4,900	7,460
使用規費收入	4,900	7,460
教學收入	1,268,242	1,268,242
學雜費收入	1,268,242	1,268,242
其他收入	2,380	67,207
受贈收入		63,788
雜項收入	2,380	3,419
支出	10,952,701	39,006,070
人事支出	9,814,423	37,371,384
人事支出	9,814,423	37,371,384
業務支出	761,750	898,235
業務支出	761,750	898,235
折舊、折耗及攤銷	360,088	720,011
固定資產折舊	358,460	716,755
無形資產攤銷	1,628	3,256
其他支出	16,440	16,440
其他支出	16,440	16,440
本期賸餘（短絀）	2,189,628	5,157,075
期初淨資產		20,277,677
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,434,752

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	44,099,357	63,788	44,163,145	收入
政府撥入收入	42,820,236		42,820,236	政府撥入收入
規費收入	7,460		7,460	規費收入
教學收入	1,268,242		1,268,242	教學收入
其他收入	3,419	63,788	67,207	其他收入
基金用途	38,286,059	720,011	39,006,070	支出
用人費用	37,371,384		37,371,384	人事支出
服務費用	606,645	291,590	898,235	業務支出
材料及用品費	206,076	-206,076		
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	85,114	-85,114		
		720,011	720,011	折舊、折耗及攤銷
其他	11,440	5,000	16,440	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
本期賸餘(短絀)	5,813,298	-656,223	5,157,075	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,007,478	16,270,199	20,277,677	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	9,820,776	15,613,976	25,434,752	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

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」60萬6,645元與會計科目「業務支出」89萬8,235元間之調整數29萬1,590元，係「材料及用品費」20萬6,076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)8萬5,144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6萬3,788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」72萬11元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬1,440元與會計科目「其他支出」1萬6,440元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。