

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

會計室
主任
曹靜怡

機關長官塗振洋

塗振洋
臺北市北投區明德國民小學

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 | 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 |

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 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 | 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 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 服務收入 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財產收入 | 10,000 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財產處分收入 | 10,000 | 0 | 0 | 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 | 0 | 40,807,345 | 40,807,345 | 0 | 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(短純) | 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、用途及餘紲表

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學年度暑假攜手班賸餘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學期攜手班賸餘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 |

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 | | | | | | | |
| 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：

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 | 16,564 | | | 3,256 | | 13,308 | 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 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。

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
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

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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 0.07 | | | |
| 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 | 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 | | | |
| 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 | 本期賸餘 | 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 | -6,881,235 | -19.11 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 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

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 | % |
|-----|------------|---|----|----|---|
| 合計： | 36,012,333 | | | | |

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 | | |
| 政府撥入收入 | 13,142,329 | 44,163,145 |
| 公庫撥款收入 | 11,866,807 | 42,820,236 |
| 政府其他撥入收入 | 10,574,026 | 40,807,345 |
| 規費收入 | 1,292,781 | 2,012,891 |
| 使用規費收入 | 4,900 | 7,460 |
| 教學收入 | 4,900 | 7,460 |
| 學雜費收入 | 1,268,242 | 1,268,242 |
| 其他收入 | 1,268,242 | 1,268,242 |
| 受贈收入 | 2,380 | 67,207 |
| 雜項收入 | 2,380 | 63,788 |
| | | 3,419 |
| 支出 | | |
| 人事支出 | 10,952,701 | 39,006,070 |
| 人事支出 | 9,814,423 | 37,371,384 |
| 業務支出 | 9,814,423 | 37,371,384 |
| 業務支出 | 761,750 | 898,235 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 761,750 | 898,235 |
| 固定資產折舊 | 360,088 | 720,011 |
| 無形資產攤銷 | 358,460 | 716,755 |
| 其他支出 | 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 | | |
| 其他 | 11,440 | 720,011 | 720,011 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 5,000 | 5,000 | 16,440 | 其他支出 |
| 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 |
| 期末基金餘額 | 9,820,776 | 15,613,976 | 25,434,752 | 淨資產調整數 期末淨資產 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 2 月份

40501647-15

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。