

4-0501644

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 1 月份

主辦會計人員 許佩施



機關長官

翁世盟



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

目 次

中華民國 108 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、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 11 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	269,320,000	53,263,660	53,232,000	31,660	0.06	53,263,660	53,232,000	31,660	0.06
勞務收入	43	429,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
服務收入	431	429,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
財產收入	45	131,000	11,543	3,000	8,543	284.77	11,543	3,000	8,543	284.77
財產處分收入	451	31,000	503	2,000	-1,497	-74.85	503	2,000	-1,497	-74.85
其他財產收入	45Y	100,000	11,040	1,000	10,040	1,004.00	11,040	1,000	10,040	1,004.00
政府撥入收入	46	263,468,000	53,240,170	53,218,000	22,170	0.04	53,240,170	53,218,000	22,170	0.04
公庫撥款收入	462	263,468,000	53,218,000	53,218,000			53,218,000	53,218,000		
政府其他撥入收入	46Y		22,170		22,170		22,170		22,170	
教學收入	4S	3,543,000								
學雜費收入	4S1	3,543,000								
其他收入	4Y	1,749,000	11,047	10,000	1,047	10.47	11,047	10,000	1,047	10.47
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,748,000	11,047	10,000	1,047	10.47	11,047	10,000	1,047	10.47
基金用途	5	280,816,000	48,931,256	53,232,000	-4,300,744	-8.08	48,931,256	53,232,000	-4,300,744	-8.08
國民教育計畫	53	232,296,000	40,266,465	43,852,851	-3,586,386	-8.18	40,266,465	43,852,851	-3,586,386	-8.18
學前教育計畫	54	23,282,000	4,973,950	5,323,449	-349,499	-6.57	4,973,950	5,323,449	-349,499	-6.57
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	3,690,841	4,055,700	-364,859	-9.00	3,690,841	4,055,700	-364,859	-9.00
建築及設備計畫	5M	4,349,000								
購建固定資產		4,313,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	4,332,404		4,332,404		4,332,404		4,332,404	
期初基金餘額	71	19,656,282					22,914,144	19,656,282	3,257,862	16.57
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,160,282					27,246,548	19,656,282	7,590,266	38.61

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：詳後附說明。

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因**(一)基金來源：****1. 財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：**

財產報廢殘值繳庫及惜物網網路拍賣收入實收實繳所致。

2. 其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入實收實繳所致。

3. 政府其他撥入收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

教育部補助：

(1)107(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費22,170元。(RA7306)

4. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收入、簡訊費收入、收回退休人員107年4月-12月眷屬退休金、廠商逾期違約金等雜項收入實收實繳所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	4,770,047,606	100.00	負 債	2	4,742,801,058	99.43
流動資產	11	34,854,292	0.73	流動負債	21	8,284,786	0.17
現金	111	33,054,749	0.69	應付款項	212	8,284,786	0.17
銀行存款	1112	32,934,749	0.69	應付代收款	2123	8,284,786	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,644,117	0.50	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,076,123	0.17	其他負債	22	4,734,516,272	99.26
銀行存款-代繳費款	1112-6	618,358	0.01	什項負債	221	4,734,516,272	99.26
專戶				存入保證金	2211	1,413,880	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	596,151	0.01	應付退休及離職金	2213	2,147,725	0.05
戶				應付代管資產	2214	4,730,954,667	99.18
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	112,692	0.00	基金餘額	3	27,246,548	0.57
其他應收款	113Y	112,692	0.00	基金餘額	31	27,246,548	0.57
預付款項	115	1,686,851	0.04	基金餘額	311	27,246,548	0.57
預付費用	1154	1,686,851	0.04	累積餘額	3111	22,914,144	0.48
				本期賸餘	3112	4,332,404	0.09

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,830,613	0.08	合計：		4,770,047,606	
準備金	124	3,830,613	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,147,725	0.05				
其他準備金	124Y	1,682,888	0.04				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	147,137	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,535,751	0.03				
其他資產	13	4,731,362,701	99.19				
什項資產	131	4,731,362,701	99.19				
暫付及待結轉帳項	1315	408,034	0.01				
代管資產	1316	4,730,954,667	99.18				
代管資產-土地改良 物	1316-0	304,236	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,655,404,650	97.60				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	75,245,781	1.58				

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				40,266,465	43,852,851	-3,586,386	-8.18
		累計數				40,266,465	43,852,851	-3,586,386	-8.18
學前教育計畫		本月數				4,973,950	5,323,449	-349,499	-6.57
		累計數				4,973,950	5,323,449	-349,499	-6.57
合 計		本月數				45,240,415	49,176,300	-3,935,885	-8.00
		累計數				45,240,415	49,176,300	-3,935,885	-8.00

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	44,558,852	-29,822,627	261,874		1,194		-407,473	14,589,432		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										
機械及設備	31,438,139	-20,735,911	261,874	(3)		撥入：網路交換器7臺261,874元(補列撥入)。	-330,903	10,633,199		
交通及運輸設備	1,085,286	-967,630					-4,494	113,162		
雜項設備	11,977,161	-8,119,086					-72,076	3,785,999		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	58,266				1,194	(11)	本期減少數係電 腦軟體攤銷。	57,072	1電腦軟體無 需列財產統制 帳；請另依政 府所屬各級行 政機關電腦軟 體管理作業要 點辦理。2截 至108年1月止 累計攤銷金 額1,194元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產		1,409,000			1,409,000									
機械及設備		1,409,000			1,409,000									
機械及設備														
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		558,000			558,000									
雜項設備		558,000			558,000									
購建中固定資產														
總計		1,967,000			1,967,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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

40501644-11

中華民國 108 年 1 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	2,346,000		2,346,000									
541 遞延修繕房屋建築費	2,346,000		2,346,000									
542 其他遞延支出												
總 計	2,382,000		2,382,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
23,644,117	25,179,868	-1,535,751	帳列其他準備金1,535,751元。