

4-0501644

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 2 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 109 年 2 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-8 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	253,291,000	17,605,233	17,623,000	-17,767	-0.10	67,324,967	67,354,000	-29,033	-0.04
勞務收入	43	429,000						1,000	-1,000	-100.00
服務收入	431	429,000						1,000	-1,000	-100.00
財產收入	45	170,000	1,068	13,000	-11,932	-91.78	2,168	15,000	-12,832	-85.55
財產處分收入	451	70,000	1,068	2,000	-932	-46.60	1,068	3,000	-1,932	-64.40
其他財產收入	45Y	100,000		11,000	-11,000	-100.00	1,100	12,000	-10,900	-90.83
政府撥入收入	46	247,490,000	17,600,000	17,600,000			67,318,000	67,318,000		
公庫撥款收入	462	247,490,000	17,600,000	17,600,000			67,318,000	67,318,000		
教學收入	4S	3,543,000								
學雜費收入	4S1	3,543,000								
其他收入	4Y	1,659,000	4,165	10,000	-5,835	-58.35	4,799	20,000	-15,201	-76.01
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,658,000	4,165	10,000	-5,835	-58.35	4,799	20,000	-15,201	-76.01
基金用途	5	262,240,000	19,022,114	17,623,000	1,399,114	7.94	65,751,439	67,354,000	-1,602,561	-2.38
國民教育計畫	53	213,024,000	15,808,725	14,413,510	1,395,215	9.68	54,131,765	55,383,758	-1,251,993	-2.26
學前教育計畫	54	23,052,000	1,546,938	1,695,470	-148,532	-8.76	6,433,555	6,779,402	-345,847	-5.10
一般行政管理計畫	5L	20,425,000	1,449,876	1,465,020	-15,144	-1.03	4,969,544	5,141,840	-172,296	-3.35
建築及設備計畫	5M	5,739,000	216,575	49,000	167,575	341.99	216,575	49,000	167,575	341.99
購建固定資產		5,703,000	216,575	49,000	167,575	341.99	216,575	49,000	167,575	341.99
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,949,000	-1,416,881		-1,416,881		1,573,528		1,573,528	
期初基金餘額	71	11,419,000					28,465,271	11,419,000	17,046,271	149.28
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,470,000					30,038,799	11,419,000	18,619,799	163.06

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 月份

一、基金來源：

(一)服務收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

長代教師甄選及暑期游泳報名費收入實收實繳所致。

(二)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。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

場地租借費及停車場清潔費收入實收實繳所致。

(四)雜項收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

數位學生證收入及簡訊費收入等雜項收入實收實繳所致。

二、基金用途：

(一)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

教育局補助108年度充實體育器材設備(資)，補辦預算增加執行數所致。

## 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109年2月29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	4,834,615,129	100.00	負 債	2	4,804,576,330	99.38
流動資產	11	39,675,059	0.82	流動負債	21	9,924,255	0.21
現金	111	38,233,728	0.79	應付款項	212	9,924,255	0.21
銀行存款	1112	38,113,728	0.79	應付代收款	2123	9,924,255	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,244,376	0.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,338,211	0.19	其他負債	22	4,794,652,075	99.17
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,041,941	0.02	什項負債	221	4,794,652,075	99.17
專戶				存入保證金	2211	1,780,242	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	489,200	0.01	應付退休及離職金	2213	2,427,339	0.05
戶				應付代管資產	2214	4,790,444,494	99.09
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	基金餘額	3	30,038,799	0.62
應收款項	113	26,515	0.00	基金餘額	31	30,038,799	0.62
其他應收款	113Y	26,515	0.00	基金餘額	311	30,038,799	0.62
預付款項	115	1,414,816	0.03	累積餘額	3111	28,465,271	0.59
預付費用	1154	1,414,816	0.03	本期賸餘	3112	1,573,528	0.03
				合計：		4,834,615,129	

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109年2月29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	3,660,431	0.08				
準備金	124	3,660,431	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,427,339	0.05				
其他準備金	124Y	1,233,092	0.03				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	134,951	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,098,141	0.02				
其他資產	13	4,791,279,639	99.10				
什項資產	131	4,791,279,639	99.10				
暫付及待結轉帳項	1315	835,145	0.02				
代管資產	1316	4,790,444,494	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	238,352	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,717,673,688	97.58				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	72,532,454	1.50				

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 109 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				15,808,725	14,413,510	1,395,215	9.68
		累計數				54,131,765	55,383,758	-1,251,993	-2.26
學前教育計畫		本月數				1,546,938	1,695,470	-148,532	-8.76
		累計數				6,433,555	6,779,402	-345,847	-5.10



臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501644-7

中華民國 109 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	48,730,937	-31,949,942	363,175	153,065	-757,775	16,233,330
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	31,996,559	-22,209,345	171,000	99,000	-579,450	9,279,764
交通及運輸設備	1,085,286	-1,013,080			-6,257	65,949
雜項設備	15,580,125	-8,727,517	192,175	49,239	-172,068	6,823,476
購建中固定資產						
電腦軟體	68,967			4,826		64,141
權利						
遞耗資產						
其他						

註：詳後附說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 2 月份

40501644-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置：高壓消毒鍋1個計37,000元。2.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計134,000元。

減少原因：1.類型(5)報廢：計時器1個及橫跨肌力訓練臺1個等設備計99,000元。

2.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置：壓克力籃板10付等設備計179,575元。2.類型(4)受贈：移動式變色光桌1張計12,600元。

減少原因：1.類型(5)報廢：鑽孔機1個及數位照相機2具等設備計49,239元。

3.電腦軟體：因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

減少原因：1.類型(11)無形資產截至109年2月止累計攤銷金額4,826元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
建築及設備計畫														
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														
機械及設備		2,006,500			2,006,500	37,000	37,000		37,000	100.00				
機械及設備		2,006,500			2,006,500	37,000	37,000		37,000	100.00				
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		886,500	168,000		1,054,500	12,000	179,575		179,575	1496.46	167,575	1396.46	教育局補助108年度充實體育器材設備(資)167,575元，補辦預算增加執行數所致。	
雜項設備		886,500	168,000		1,054,500	12,000	179,575		179,575	1496.46	167,575	1396.46		
購建中固定資產														

※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

40501644-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		2,893,000	168,000		3,061,000	49,000	216,575		216,575	441.99	167,575	341.99		

※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  
 中華民國 109 年 2 月份

40501644-11

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			
					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	2,810,000		2,810,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	2,810,000		2,810,000									
542 其他遞延支出												
總 計	2,846,000		2,846,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 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
27,244,376	28,669,801	-1,425,425	1.帳列其他準備金1,098,141元。2.機關已入帳，銀行未入帳327,284元。