

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 109 年 4 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 4 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 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 10 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 4 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 | | 實際數 | 預算數 | 比較增減 | |
| | | | | | 金額 | % | | | 金額 | % |
| 基金來源 | 4 | 253,291,000 | 10,717,540 | 10,672,759 | 44,781 | 0.42 | 97,344,855 | 97,627,759 | -282,904 | -0.29 |
| 勞務收入 | 43 | 429,000 | | | | | | 2,000 | -2,000 | -100.00 |
| 服務收入 | 431 | 429,000 | | | | | | 2,000 | -2,000 | -100.00 |
| 財產收入 | 45 | 170,000 | | 12,000 | -12,000 | -100.00 | 4,328 | 47,000 | -42,672 | -90.79 |
| 財產處分收入 | 451 | 70,000 | | 2,000 | -2,000 | -100.00 | 3,228 | 7,000 | -3,772 | -53.89 |
| 其他財產收入 | 45Y | 100,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 1,100 | 40,000 | -38,900 | -97.25 |
| 政府撥入收入 | 46 | 247,490,000 | 10,716,749 | 10,650,759 | 65,990 | 0.62 | 97,075,165 | 96,948,759 | 126,406 | 0.13 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 247,490,000 | 10,650,759 | 10,650,759 | | | 96,948,759 | 96,948,759 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 65,990 | | 65,990 | | 126,406 | | 126,406 | |
| 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 | 791 | 10,000 | -9,209 | -92.09 | 265,362 | 630,000 | -364,638 | -57.88 |
| 受贈收入 | 4YO | 1,000 | | | | | | | | |
| 雜項收入 | 4YY | 1,658,000 | 791 | 10,000 | -9,209 | -92.09 | 265,362 | 630,000 | -364,638 | -57.88 |
| 基金用途 | 5 | 262,240,000 | 18,863,202 | 19,621,759 | -758,557 | -3.87 | 104,964,804 | 106,576,759 | -1,611,955 | -1.51 |
| 國民教育計畫 | 53 | 213,024,000 | 15,849,252 | 16,145,949 | -296,697 | -1.84 | 86,258,383 | 86,941,747 | -683,364 | -0.79 |
| 學前教育計畫 | 54 | 23,052,000 | 1,695,578 | 1,708,790 | -13,212 | -0.77 | 9,837,346 | 10,221,132 | -383,786 | -3.75 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 20,425,000 | 1,318,372 | 1,731,020 | -412,648 | -23.84 | 8,567,819 | 9,263,880 | -696,061 | -7.51 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,739,000 | | 36,000 | -36,000 | -100.00 | 301,256 | 150,000 | 151,256 | 100.84 |
| 購建固定資產 | | 5,703,000 | | | | | 301,256 | 114,000 | 187,256 | 164.26 |
| 其他 | | 36,000 | | 36,000 | -36,000 | -100.00 | | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -8,949,000 | -8,145,662 | -8,949,000 | 803,338 | -8.98 | -7,619,949 | -8,949,000 | 1,329,051 | -14.85 |
| 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 | | | | | 20,845,322 | 2,470,000 | 18,375,322 | 743.94 |

※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 4 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)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. 109年度防災校園建置計畫50,000元。(RA9901)

2. 108年度推動國中小藝術深耕10,416元。(RA9615)

3. 108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫11,520元。(RA9313)

4. 109年辦理新住民子女教育實施計畫41,870元。(RA9318)

5. 109年度學前教育階段各類特教班教學輔導費 12,600元。(RA9514)

(五)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：

1. 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。

2. 液晶電視、天文照相機等設備提前執行致增加執行數。

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4月30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 | 4,831,290,236 | 100.00 | 負 債 | 2 | 4,810,444,914 | 99.57 |
| 流動資產 | 11 | 35,865,435 | 0.74 | 流動負債 | 21 | 15,957,339 | 0.33 |
| 現金 | 111 | 35,297,183 | 0.73 | 應付款項 | 212 | 15,957,339 | 0.33 |
| 銀行存款 | 1112 | 35,177,183 | 0.73 | 應付代收款 | 2123 | 15,957,339 | 0.33 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 18,760,869 | 0.39 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 14,874,471 | 0.31 | 其他負債 | 22 | 4,794,487,575 | 99.24 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 1,060,502 | 0.02 | 什項負債 | 221 | 4,794,487,575 | 99.24 |
| 專戶 | | | | 存入保證金 | 2211 | 1,957,493 | 0.04 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1112-8 | 481,341 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,512,712 | 0.05 |
| 戶 | | | | 應付代管資產 | 2214 | 4,790,017,370 | 99.15 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 基金餘額 | 3 | 20,845,322 | 0.43 |
| 應收款項 | 113 | 13,257 | 0.00 | 基金餘額 | 31 | 20,845,322 | 0.43 |
| 其他應收款 | 113Y | 13,257 | 0.00 | 基金餘額 | 311 | 20,845,322 | 0.43 |
| 預付款項 | 115 | 554,995 | 0.01 | 累積餘額 | 3111 | 28,465,271 | 0.59 |
| 預付費用 | 1154 | 554,995 | 0.01 | 本期短絀 | 3113 | -7,619,949 | -0.16 |
| | | | | 合計： | | 4,831,290,236 | |

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4月30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 | 3,908,913 | 0.08 | | | | |
| 準備金 | 124 | 3,908,913 | 0.08 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,512,712 | 0.05 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 1,396,201 | 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 | 1,261,250 | 0.03 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,791,515,888 | 99.18 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,791,515,888 | 99.18 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,498,518 | 0.03 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,790,017,370 | 99.15 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 228,216 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,717,673,688 | 97.65 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 72,115,466 | 1.49 | | | | |

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 4 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 | | | | 15,849,252 | 16,145,949 | -296,697 | -1.84 |
| | | 累計數 | | | | 86,258,383 | 86,941,747 | -683,364 | -0.79 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,695,578 | 1,708,790 | -13,212 | -0.77 |
| | | 累計數 | | | | 9,837,346 | 10,221,132 | -383,786 | -3.75 |

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 4 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 | | |
| 資產 | 48,730,937 | -31,949,942 | 472,856 | 392,326 | -1,419,599 | 15,441,926 |
| 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 | 267,181 | 294,435 | -1,061,778 | 8,698,182 |
| 交通及運輸設備 | 1,085,286 | -1,013,080 | | | -11,887 | 60,319 |
| 雜項設備 | 15,580,125 | -8,727,517 | 205,675 | 88,239 | -345,934 | 6,624,110 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 68,967 | | | 9,652 | | 59,315 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

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 4 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、55吋液晶顯示器2臺等設備計108,181元。2.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計159,000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294,435元。

2.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置：壓克力籃板10付、碳纖油壓雲台腳架1臺等設備計193,075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88,239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4月止累計攤銷金額9,652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 4 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 | 102,000 | 108,181 | | 108,181 | 106.06 | 6,181 | 6.06 | | |
| 機械及設備 | | 2,006,500 | | | 2,006,500 | 102,000 | 108,181 | | 108,181 | 106.06 | 6,181 | 6.06 | 液晶電視顯示器提前執行。 | |
| 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 | 180,000 | 193,075 | | 193,075 | 107.26 | 13,075 | 7.26 | | |
| 雜項設備 | | 886,500 | 168,000 | | 1,054,500 | 180,000 | 193,075 | | 193,075 | 107.26 | 13,075 | 7.26 | 油壓雲臺提前執行。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,893,000 | 168,000 | | 3,061,000 | 282,000 | 301,256 | | 301,256 | 106.83 | 19,256 | 6.83 | | |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 4 月份

40501644-10

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 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | 電腦教學軟體已請購，尚未核銷。 | 將盡速辦理核銷事宜。 |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | | |
| 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 | 36,000 | | 0.00 | | | -36,000 | -100.00 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 4 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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 18,760,869 | 20,022,119 | -1,261,250 | 帳列其他準備金1,261,250元。 |