

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 5 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 5 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 5 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	18,360,503	19,934,000	-1,573,497	-7.89	115,705,358	117,561,759	-1,856,401	-1.58
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		8,000	-8,000	-100.00	4,328	55,000	-50,672	-92.13
財產處分收入	451	70,000		2,000	-2,000	-100.00	3,228	9,000	-5,772	-64.13
其他財產收入	45Y	100,000		6,000	-6,000	-100.00	1,100	46,000	-44,900	-97.61
政府撥入收入	46	247,490,000	18,332,840	18,116,000	216,840	1.20	115,408,005	115,064,759	343,246	0.30
公庫撥款收入	462	247,490,000	18,116,000	18,116,000			115,064,759	115,064,759		
政府其他撥入收入	46Y		216,840		216,840		343,246		343,246	
教學收入	4S	3,543,000		1,800,000	-1,800,000	-100.00		1,800,000	-1,800,000	-100.00
學雜費收入	4S1	3,543,000		1,800,000	-1,800,000	-100.00		1,800,000	-1,800,000	-100.00
其他收入	4Y	1,659,000	27,663	10,000	17,663	176.63	293,025	640,000	-346,975	-54.21
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,658,000	27,663	10,000	17,663	176.63	293,025	640,000	-346,975	-54.21
基金用途	5	262,240,000	20,151,509	19,934,000	217,509	1.09	125,116,313	126,510,759	-1,394,446	-1.10
國民教育計畫	53	213,024,000	15,931,140	15,771,930	159,210	1.01	102,189,523	102,713,677	-524,154	-0.51
學前教育計畫	54	23,052,000	1,705,962	1,792,050	-86,088	-4.80	11,543,308	12,013,182	-469,874	-3.91
一般行政管理計畫	5L	20,425,000	1,511,207	1,391,020	120,187	8.64	10,079,026	10,654,900	-575,874	-5.40
建築及設備計畫	5M	5,739,000	1,003,200	979,000	24,200	2.47	1,304,456	1,129,000	175,456	15.54
購建固定資產		5,703,000	967,200	979,000	-11,800	-1.21	1,268,456	1,093,000	175,456	16.05
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-8,949,000	-1,791,006		-1,791,006		-9,410,955	-8,949,000	-461,955	5.16
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					19,054,316	2,470,000	16,584,316	671.43

※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 5 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)

6. 108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫216,840元。(RA9251)

(五)學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

學雜費收入實收實繳所致。

(六)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。

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5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	4,826,401,177	100.00	負 債	2	4,807,346,861	99.61
流動資產	11	31,125,424	0.64	流動負債	21	12,876,277	0.27
現金	111	30,804,746	0.64	應付款項	212	12,876,277	0.27
銀行存款	1112	30,684,746	0.64	應付代收款	2123	12,876,277	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,217,437	0.36	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,983,473	0.25	其他負債	22	4,794,470,584	99.34
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,052,102	0.02	什項負債	221	4,794,470,584	99.34
專戶				存入保證金	2211	2,139,933	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	431,734	0.01	應付退休及離職金	2213	2,526,843	0.05
戶				應付代管資產	2214	4,789,803,808	99.24
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	基金餘額	3	19,054,316	0.39
應收款項	113	6,628	0.00	基金餘額	31	19,054,316	0.39
其他應收款	113Y	6,628	0.00	基金餘額	311	19,054,316	0.39
預付款項	115	314,050	0.01	累積餘額	3111	28,465,271	0.59
預付費用	1154	314,050	0.01	本期短絀	3113	-9,410,955	-0.19
				合計：		4,826,401,177	

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5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	3,923,044	0.08				
準備金	124	3,923,044	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,526,843	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	4,791,352,709	99.27				
什項資產	131	4,791,352,709	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	1,548,901	0.03				
代管資產	1316	4,789,803,808	99.24				
代管資產-土地改良 物	1316-0	223,148	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,717,673,688	97.75				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	71,906,972	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 5 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				15,931,140	15,771,930	159,210	1.01
		累計數				102,189,523	102,713,677	-524,154	-0.51
學前教育計畫		本月數				1,705,962	1,792,050	-86,088	-4.80
		累計數				11,543,308	12,013,182	-469,874	-3.91

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 5 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	1,631,056	394,739	-1,879,494	16,137,818
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	1,389,381	294,435	-1,413,115	9,469,045
交通及運輸設備	1,085,286	-1,013,080			-14,702	57,504
雜項設備	15,580,125	-8,727,517	205,675	88,239	-451,677	6,518,367
購建中固定資產						
電腦軟體	68,967		36,000	12,065		92,902
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 5 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1,075,381元。2.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計314,000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。

增加原因：1.類型(1)增置：繪圖編輯軟體授權及文書編輯教育授權36,000元。

減少原因：1.類型(11)無形資產截至109年5月止累計攤銷金額12,065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 5 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	1,067,500	1,075,381		1,075,381	100.74	7,881	0.74		
機械及設備		2,006,500			2,006,500	1,067,500	1,075,381		1,075,381	100.74	7,881	0.74		
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	193,500	193,075		193,075	99.78	-425	-0.22		
雜項設備		886,500	168,000		1,054,500	193,500	193,075		193,075	99.78	-425	-0.22		
購建中固定資產														
總計		2,893,000	168,000		3,061,000	1,261,000	1,268,456		1,268,456	100.59	7,456	0.59		

※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 5 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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	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	36,000	36,000	100.00	36,000			0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
17,217,437	18,478,687	-1,261,250	帳列其他準備金1,261,250元。