

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 10 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 10 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-3 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 4-6 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 7 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 8-9 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 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 10 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 | 20,414,500 | 20,346,780 | 67,720 | 0.33 | 233,888,624 | 230,662,088 | 3,226,536 | 1.40 |
| 勞務收入 | 43 | 429,000 | 600 | | 600 | | 145,817 | 428,000 | -282,183 | -65.93 |
| 服務收入 | 431 | 429,000 | 600 | | 600 | | 145,817 | 428,000 | -282,183 | -65.93 |
| 財產收入 | 45 | 170,000 | 500 | 10,000 | -9,500 | -95.00 | 9,552 | 150,000 | -140,448 | -93.63 |
| 財產處分收入 | 451 | 70,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 4,962 | 50,000 | -45,038 | -90.08 |
| 其他財產收入 | 45Y | 100,000 | 500 | | 500 | | 4,590 | 100,000 | -95,410 | -95.41 |
| 政府撥入收入 | 46 | 247,490,000 | 20,407,780 | 20,326,780 | 81,000 | 0.40 | 231,057,739 | 227,004,078 | 4,053,661 | 1.79 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 247,490,000 | 20,326,780 | 20,326,780 | | | 228,442,050 | 227,004,078 | 1,437,972 | 0.63 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 81,000 | | 81,000 | | 2,615,689 | | 2,615,689 | |
| 教學收入 | 4S | 3,543,000 | | | | | 2,030,190 | 1,800,000 | 230,190 | 12.79 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 3,543,000 | | | | | 2,030,190 | 1,800,000 | 230,190 | 12.79 |
| 其他收入 | 4Y | 1,659,000 | 5,620 | 10,000 | -4,380 | -43.80 | 645,326 | 1,280,010 | -634,684 | -49.58 |
| 受贈收入 | 4YO | 1,000 | | | | | 5 | 10 | -5 | -50.00 |
| 雜項收入 | 4YY | 1,658,000 | 5,620 | 10,000 | -4,380 | -43.80 | 645,321 | 1,280,000 | -634,679 | -49.58 |
| 基金用途 | 5 | 262,240,000 | 19,924,593 | 20,346,780 | -422,187 | -2.07 | 236,984,193 | 239,611,088 | -2,626,895 | -1.10 |
| 國民教育計畫 | 53 | 213,024,000 | 16,273,958 | 16,709,020 | -435,062 | -2.60 | 192,002,481 | 194,097,473 | -2,094,992 | -1.08 |
| 學前教育計畫 | 54 | 23,052,000 | 1,787,115 | 1,586,740 | 200,375 | 12.63 | 21,946,411 | 21,942,015 | 4,396 | 0.02 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 20,425,000 | 1,213,311 | 1,401,020 | -187,709 | -13.40 | 16,849,323 | 17,896,600 | -1,047,277 | -5.85 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,739,000 | 650,209 | 650,000 | 209 | 0.03 | 6,185,978 | 5,675,000 | 510,978 | 9.00 |
| 購建固定資產 | | 5,703,000 | 650,209 | 650,000 | 209 | 0.03 | 6,149,978 | 5,639,000 | 510,978 | 9.06 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -8,949,000 | 489,907 | | 489,907 | | -3,095,569 | -8,949,000 | 5,853,431 | -65.41 |
| 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 | | | | | 25,369,702 | 2,470,000 | 22,899,702 | 927.11 |

※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 10 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)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

1. 局款非統籌-109年度能源管理248,600元。

2. 統籌款-109學年度公立幼兒園增班設園1,189,372元。

(五)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 12,087元。(RA9514)

6. 108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫195,538元。(RA9251)

7. 108(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費18,870元。(RA8318)

8. 108(2)公幼免學費2-4歲(低收/中低收代辦費補助)127,963元。(RA8439)

9. 109年度照明設備汰換(第2批)438,600元。(RA9805)

10. 108(2)國小學校用書經費6,995元。(RA9333)

11. 臺北市109年1-7月國民小學教師揪團自主研習24,000元。(RA9311)

12. 108學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2期款229,230元。(RA9332)

13. 109年度所轄國民小學充實健康中心設備計畫43,400元。(RA9746)

14. 109年夏日樂學計畫經費-方案一75,600元。(RA9328)

15. 109年度能源管理248,600元。(RA8805)

16. 109學年度公立幼兒園增班設園1,000,000元。(RA9423)

17. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費81,000元。(RA9738)

(六)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

學雜費收入實收實繳所致。

(七)受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

(八)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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

(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. 幼兒園增設兩歲專班工程，併決算增加執行數所致。
3. 教育部補助改善國民中小學健康中心設施，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10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 | 4,833,067,173 | 100.00 | 負 債 | 2 | 4,807,697,471 | 99.48 |
| 流動資產 | 11 | 39,130,051 | 0.81 | 流動負債 | 21 | 14,907,335 | 0.31 |
| 現金 | 111 | 38,780,051 | 0.80 | 應付款項 | 212 | 14,907,335 | 0.31 |
| 銀行存款 | 1112 | 38,660,051 | 0.80 | 應付代收款 | 2123 | 14,907,335 | 0.31 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 23,456,104 | 0.49 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 13,827,295 | 0.29 | 其他負債 | 22 | 4,792,790,136 | 99.17 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 928,988 | 0.02 | 什項負債 | 221 | 4,792,790,136 | 99.17 |
| 專戶 | | | | 存入保證金 | 2211 | 1,446,733 | 0.03 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1112-8 | 447,664 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,597,498 | 0.05 |
| 戶 | | | | 應付代管資產 | 2214 | 4,788,735,998 | 99.08 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 9,907 | 0.00 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 基金餘額 | 3 | 25,369,702 | 0.52 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 基金餘額 | 31 | 25,369,702 | 0.52 |
| 預付款項 | 115 | 350,000 | 0.01 | 基金餘額 | 311 | 25,369,702 | 0.52 |
| 預付費用 | 1154 | 350,000 | 0.01 | 累積餘額 | 3111 | 28,465,271 | 0.59 |
| | | | | 本期短絀 | 3113 | -3,095,569 | -0.06 |

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

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10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 | 4,041,096 | 0.08 | 合計： | | 4,833,067,173 | |
| 準備金 | 124 | 4,041,096 | 0.08 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,597,498 | 0.05 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 1,443,598 | 0.03 | | | | |
| 其他準備金-獎助學 金 | 124Y-1 | 130,156 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 1,313,442 | 0.03 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,789,896,026 | 99.11 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,789,896,026 | 99.11 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,160,028 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,788,735,998 | 99.08 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 197,808 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,717,673,688 | 97.61 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 70,864,502 | 1.47 | | | | |

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

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

40501644-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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 | | | | 16,273,958 | 16,709,020 | -435,062 | -2.60 |
| | | 累計數 | | | | 192,002,481 | 194,097,473 | -2,094,992 | -1.08 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,787,115 | 1,586,740 | 200,375 | 12.63 |
| | | 累計數 | | | | 21,946,411 | 21,942,015 | 4,396 | 0.02 |

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

40501644-8

中華民國 109 年 10 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 | 4,465,662 | 2,161,219 | -2,510,623 | 16,574,815 |
| 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 | 2,470,315 | 1,747,421 | -1,715,235 | 8,794,873 |
| 交通及運輸設備 | 1,085,286 | -1,013,080 | | 61,601 | 35,264 | 45,869 |
| 雜項設備 | 15,580,125 | -8,727,517 | 1,959,347 | 320,087 | -830,652 | 7,661,216 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 68,967 | | 36,000 | 32,110 | | 72,857 |
| 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 10 月份

40501644-9

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1,939,315元。2.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計531,000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1,747,421元。

2.交通及運輸設備：

減少原因：1.類型(5)報廢：擴音機2部、綜合擴大機2部等設備計61,601元。

3.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1,116,075元。2.類型(4)受贈：移動式變色光桌1張、1對1分離式冷氣機9架等設備計843,272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320,087元。

4.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10月止累計攤銷金額32,110元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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 | 15,000 | | 2,021,500 | 1,942,500 | 1,939,315 | | 1,939,315 | 99.84 | -3,185 | -0.16 | | |
| 機械及設備 | | 2,006,500 | 15,000 | | 2,021,500 | 1,942,500 | 1,939,315 | | 1,939,315 | 99.84 | -3,185 | -0.16 | | |
| 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 | 230,000 | | 1,116,500 | 1,054,500 | 1,116,075 | | 1,116,075 | 105.84 | 61,575 | 5.84 | | |
| 雜項設備 | | 886,500 | 230,000 | | 1,116,500 | 1,054,500 | 1,116,075 | | 1,116,075 | 105.84 | 61,575 | 5.84 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,893,000 | 245,000 | | 3,138,000 | 2,997,000 | 3,055,390 | | 3,055,390 | 101.95 | 58,390 | 1.95 | | |

※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 10 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 | 36,000 | 36,000 | 100.00 | 36,000 | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 36,000 | 100.00 | 36,000 | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 2,810,000 | | 2,810,000 | 2,810,000 | 3,094,588 | 110.13 | 3,094,588 | | | 284,588 | 10.13 | 幼兒園增設兩歲專班工程，併決算增加執行數所致。 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,810,000 | | 2,810,000 | 2,810,000 | 3,094,588 | 110.13 | 3,094,588 | | | 284,588 | 10.13 | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 2,846,000 | | 2,846,000 | 2,846,000 | 3,130,588 | 110.00 | 3,130,588 | | | 284,588 | 10.00 | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 23,456,104 | 24,769,546 | -1,313,442 | 帳列其他準備金1,313,442元。 |