

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 11 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 11 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 11 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	16,893,435	17,732,681	-839,246	-4.73	250,782,059	248,394,769	2,387,290	0.96
勞務收入	43	429,000		1,000	-1,000	-100.00	145,817	429,000	-283,183	-66.01
服務收入	431	429,000		1,000	-1,000	-100.00	145,817	429,000	-283,183	-66.01
財產收入	45	170,000	48,465	10,000	38,465	384.65	58,017	160,000	-101,983	-63.74
財產處分收入	451	70,000		10,000	-10,000	-100.00	4,962	60,000	-55,038	-91.73
其他財產收入	45Y	100,000	48,465		48,465		53,055	100,000	-46,945	-46.95
政府撥入收入	46	247,490,000	16,518,097	15,968,681	549,416	3.44	247,575,836	242,972,759	4,603,077	1.89
公庫撥款收入	462	247,490,000	16,482,681	15,968,681	514,000	3.22	244,924,731	242,972,759	1,951,972	0.80
政府其他撥入收入	46Y		35,416		35,416		2,651,105		2,651,105	
教學收入	4S	3,543,000	386,685	1,743,000	-1,356,315	-77.81	2,416,875	3,543,000	-1,126,125	-31.78
學雜費收入	4S1	3,543,000	386,685	1,743,000	-1,356,315	-77.81	2,416,875	3,543,000	-1,126,125	-31.78
其他收入	4Y	1,659,000	-59,812	10,000	-69,812	-698.12	585,514	1,290,010	-704,496	-54.61
受贈收入	4YO	1,000					5	10	-5	-50.00
雜項收入	4YY	1,658,000	-59,812	10,000	-69,812	-698.12	585,509	1,290,000	-704,491	-54.61
基金用途	5	262,240,000	21,933,222	17,732,681	4,200,541	23.69	258,917,415	257,343,769	1,573,646	0.61
國民教育計畫	53	213,024,000	16,471,346	15,371,646	1,099,700	7.15	208,473,827	209,469,119	-995,292	-0.48
學前教育計畫	54	23,052,000	1,856,312	920,015	936,297	101.77	23,802,723	22,862,030	940,693	4.11
一般行政管理計畫	5L	20,425,000	1,284,712	1,377,020	-92,308	-6.70	18,134,035	19,273,620	-1,139,585	-5.91
建築及設備計畫	5M	5,739,000	2,320,852	64,000	2,256,852	3,526.33	8,506,830	5,739,000	2,767,830	48.23
購建固定資產		5,703,000	2,320,852	64,000	2,256,852	3,526.33	8,470,830	5,703,000	2,767,830	48.53
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-8,949,000	-5,039,787		-5,039,787		-8,135,356	-8,949,000	813,644	-9.09
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					20,329,915	2,470,000	17,859,915	723.07

※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 11 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。

3. 109年度本局所屬學校用人費用不敷數514,000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)

18. 109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕-終身科25,000元。(RA9624)

19. 109學年藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款10,416元。(RA9625)

(六)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。

(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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 11 月份

(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：

(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。

4.109年度建置能源管理系統工程，併決算增加執行數所致。

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11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	4,829,132,122	100.00	負 債	2	4,808,802,207	99.58
流動資產	11	35,442,637	0.73	流動負債	21	16,502,316	0.34
現金	111	35,092,637	0.73	應付款項	212	16,502,316	0.34
銀行存款	1112	34,972,637	0.72	應付代收款	2123	16,502,316	0.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,460,542	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,851,202	0.31	其他負債	22	4,792,299,891	99.24
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,220,229	0.03	什項負債	221	4,792,299,891	99.24
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	440,664	0.01	存入保證金	2211	1,159,045	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,611,629	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	4,788,522,436	99.16
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	6,781	0.00
預付款項	115	350,000	0.01	基金餘額	3	20,329,915	0.42
預付費用	1154	350,000	0.01	基金餘額	31	20,329,915	0.42
				基金餘額	311	20,329,915	0.42
				累積餘額	3111	28,465,271	0.59
				本期短絀	3113	-8,135,356	-0.17

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11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	4,011,002	0.08	合計：		4,829,132,122	
準備金	124	4,011,002	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,611,629	0.05				
其他準備金	124Y	1,399,373	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	1,269,217	0.03				
其他資產	13	4,789,678,483	99.18				
什項資產	131	4,789,678,483	99.18				
暫付及待結轉帳項	1315	1,156,047	0.02				
代管資產	1316	4,788,522,436	99.16				
代管資產-土地改良 物	1316-0	192,740	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,717,673,688	97.69				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,656,008	1.46				

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

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 11 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				16,471,346	15,371,646	1,099,700	7.15
		累計數				208,473,827	209,469,119	-995,292	-0.48
學前教育計畫		本月數				1,856,312	920,015	936,297	101.77
		累計數				23,802,723	22,862,030	940,693	4.11

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 11 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	5,165,901	2,164,222	-3,002,154	16,780,520
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	2,907,011	1,747,421	-2,076,357	8,870,447
交通及運輸設備	1,085,286	-1,013,080		61,601	33,473	44,078
雜項設備	15,580,125	-8,727,517	2,222,890	320,087	-959,270	7,796,141
購建中固定資產						
電腦軟體	68,967		36,000	35,113		69,854
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 11 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1,966,772元。2.類型(3)撥入：短焦燈泡投影機6部計161,400元。3.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計778,839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1,064,075元。2.類型(3)撥入：魏氏兒童智力量表1套計24,880元。3.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1,133,935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11月止累計攤銷金額35,113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 11 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	2,006,500	1,966,772		1,966,772	98.02	-39,728	-1.98		
機械及設備		2,006,500	15,000		2,021,500	2,006,500	1,966,772		1,966,772	98.02	-39,728	-1.98		
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	1,064,075		1,064,075	100.91	9,575	0.91		
雜項設備		886,500	230,000		1,116,500	1,054,500	1,064,075		1,064,075	100.91	9,575	0.91		
購建中固定資產														
總計		2,893,000	245,000		3,138,000	3,061,000	3,030,847		3,030,847	99.01	-30,153	-0.99		

※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 11 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				幼兒園增設兩歲專班工程及建置 能源管理系統工程，併決算增加 執行數所致。	
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	5,439,983	193.59	5,439,983		2,629,983	93.59		
541 遞延修繕房屋建築支出	2,810,000		2,810,000	2,810,000	5,439,983	193.59	5,439,983		2,629,983	93.59		
542 其他遞延支出												
總 計	2,846,000		2,846,000	2,846,000	5,475,983	192.41	5,475,983		2,629,983	92.41		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 11 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
18,460,542	19,729,759	-1,269,217	帳列其他準備金1,269,217元。