

4-0501644

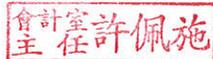
臺北市政府教育局主管

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 108 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 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、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 14 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 108 年 2 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	269,320,000	20,558,447	20,249,039	309,408	1.53	73,822,107	73,481,039	341,068	0.46
勞務收入	43	429,000					900	1,000	-100	-10.00
服務收入	431	429,000					900	1,000	-100	-10.00
財產收入	45	131,000	1,810	11,000	-9,190	-83.55	13,353	14,000	-647	-4.62
財產處分收入	451	31,000					503	2,000	-1,497	-74.85
其他財產收入	45Y	100,000	1,810	11,000	-9,190	-83.55	12,850	12,000	850	7.08
政府撥入收入	46	263,468,000	20,228,039	20,228,039			73,468,209	73,446,039	22,170	0.03
公庫撥款收入	462	263,468,000	20,228,039	20,228,039			73,446,039	73,446,039		
政府其他撥入收入	46Y						22,170		22,170	
教學收入	4S	3,543,000								
學雜費收入	4S1	3,543,000								
其他收入	4Y	1,749,000	328,598	10,000	318,598	3,185.98	339,645	20,000	319,645	1,598.23
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,748,000	328,598	10,000	318,598	3,185.98	339,645	20,000	319,645	1,598.23
基金用途	5	280,816,000	17,979,400	20,249,039	-2,269,639	-11.21	66,910,656	73,481,039	-6,570,383	-8.94
國民教育計畫	53	232,296,000	14,868,436	16,909,234	-2,040,798	-12.07	55,134,901	60,762,085	-5,627,184	-9.26
學前教育計畫	54	23,282,000	1,539,522	1,576,605	-37,083	-2.35	6,513,472	6,900,054	-386,582	-5.60
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	1,457,953	1,588,200	-130,247	-8.20	5,148,794	5,643,900	-495,106	-8.77
建築及設備計畫	5M	4,349,000	113,489	175,000	-61,511	-35.15	113,489	175,000	-61,511	-35.15
購建固定資產		4,313,000	113,489	175,000	-61,511	-35.15	113,489	175,000	-61,511	-35.15
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	2,579,047		2,579,047		6,911,451		6,911,451	
期初基金餘額	71	19,656,000					22,914,144	19,656,000	3,258,144	16.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,160,000					29,825,595	19,656,000	10,169,595	51.74

※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、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因**(一)基金來源：****1. 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。

2. 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)107(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費22,170元。(RA7306)

3. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收入、簡訊費收入、及幼兒園各項代收代辦費用結餘款轉入其他準備金等雜項收入實收實繳所致。

(二)基金用途：**1. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：**

汰舊換新冷凍櫃72,000元，已請購尚未付款所致。

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108年2月28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	4,791,601,048	100.00	負債	2	4,761,775,453	99.38
流動資產	11	38,332,901	0.80	流動負債	21	9,799,520	0.20
現金	111	36,801,640	0.77	應付款項	212	9,799,520	0.20
銀行存款	1112	36,681,640	0.77	應付代收款	2123	9,799,520	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,182,316	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,074,161	0.19	其他負債	22	4,751,975,933	99.17
銀行存款-代繳費款	1112-6	943,812	0.02	什項負債	221	4,751,975,933	99.17
專戶				存入保證金	2211	1,313,880	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	481,351	0.01	應付退休及離職金	2213	2,168,486	0.05
專戶				應付代管資產	2214	4,748,493,567	99.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	106,063	0.00	基金餘額	3	29,825,595	0.62
其他應收款	113Y	106,063	0.00	基金餘額	31	29,825,595	0.62
預付款項	115	1,425,198	0.03	基金餘額	311	29,825,595	0.62
預付費用	1154	1,425,198	0.03	累積餘額	3111	22,914,144	0.48
				本期騰餘	3112	6,911,451	0.14

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108年2月28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	4,160,504	0.09	合計：		4,791,601,048	
準備金	124	4,160,504	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,168,486	0.05				
其他準備金	124Y	1,992,018	0.04				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	147,137	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,844,881	0.04				
其他資產	13	4,749,107,643	99.11				
什項資產	131	4,749,107,643	99.11				
暫付及待結轉帳項	1315	614,076	0.01				
代管資產	1316	4,748,493,567	99.10				
代管資產-土地改良 物	1316-0	299,168	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.53				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	75,037,287	1.57				

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108年2月28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		
合計：		4,791,601,048					

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 108 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				14,868,436	16,909,234	-2,040,798	-12.07
		累計數				55,134,901	60,762,085	-5,627,184	-9.26
學前教育計畫		本月數				1,539,522	1,576,605	-37,083	-2.35
		累計數				6,513,472	6,900,054	-386,582	-5.60
合 計		本月數				16,407,958	18,485,839	-2,077,881	-11.24
		累計數				61,648,373	67,662,139	-6,013,766	-8.89

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	44,558,852	-29,822,627	420,363		514,829		-305,591	14,336,168		

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	31,438,139	-20,735,911	344,363	(3)	398,360	(5)	增加原因： 1.(1)增置：不斷 電系統等設備 計37,489元。 2.(3)撥入：網路 交換 器7臺261,874元(補列撥入)。 3.(4)受贈：網路 伺服器 器1臺45,000元(應 付代收款購置)。 減少原因： 1.(5)報廢：伺服 器等設備 計398,360元。	-263,755	10,384,476	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,085,286	-967,630					-8,988	108,668		
雜項設備	11,977,161	-8,119,086	76,000	(1)	114,081	(5)	-32,848	3,787,146		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	58,266				2,388	(11)	減少原因： 1.(11)無形資產攤 銷2,388元。	55,878	1電腦軟體無 需列財產統制 帳；請另依政 府所屬各級行 政機關電腦軟 體管理作業要 點辦理。2截 至108年2月止 累計攤銷金 額2,388元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		1,409,000			1,409,000	15,000	37,489		37,489	250	22,489	150		
機械及設備		1,409,000			1,409,000	15,000	37,489		37,489	250	22,489	150	汰舊換新網路及資訊周邊設備 尚未分配已執行22,489元。	
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		558,000			558,000	160,000	76,000		76,000	48	-84,000	-53		
雜項設備		558,000			558,000	160,000	76,000		76,000	48	-84,000	-53	(1)雜項設備-汰舊換新冷凍 櫃1臺72,000元，已請購尚未付 款。 (2)雜項設備-汰舊換新護貝 機1臺12,000元，尚在規劃中。	盡速辦理採購及付款事宜。
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

40501644-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,967,000			1,967,000	175,000	113,489		113,489	65	-61,511	-35		

※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

40501644-14

中華民國 108 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 (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(一)				
					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	2,346,000		2,346,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,346,000		2,346,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,382,000		2,382,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
26,182,316	28,027,197	-1,844,881	帳列其他準備金1,844,881元。