

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 3 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 3 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 3 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	19,765,931	20,124,309	-358,378	-1.78	93,588,038	93,605,348	-17,310	-0.02
勞務收入	43	429,000	300	1,000	-700	-70.00	1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	431	429,000	300	1,000	-700	-70.00	1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	45	131,000	1,740	47,000	-45,260	-96.30	15,093	61,000	-45,907	-75.26
財產處分收入	451	31,000		29,000	-29,000	-100.00	503	31,000	-30,497	-98.38
其他財產收入	45Y	100,000	1,740	18,000	-16,260	-90.33	14,590	30,000	-15,410	-51.37
政府撥入收入	46	263,468,000	19,476,309	19,476,309			92,944,518	92,922,348	22,170	0.02
公庫撥款收入	462	263,468,000	19,476,309	19,476,309			92,922,348	92,922,348		
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	287,582	600,000	-312,418	-52.07	627,227	620,000	7,227	1.17
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,748,000	287,582	600,000	-312,418	-52.07	627,227	620,000	7,227	1.17
基金用途	5	280,816,000	20,549,900	20,124,309	425,591	2.11	87,460,556	93,605,348	-6,144,792	-6.56
國民教育計畫	53	232,296,000	16,450,513	17,025,584	-575,071	-3.38	71,585,414	77,787,669	-6,202,255	-7.97
學前教育計畫	54	23,282,000	1,682,849	1,625,525	57,324	3.53	8,196,321	8,525,579	-329,258	-3.86
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	2,271,058	1,414,200	856,858	60.59	7,419,852	7,058,100	361,752	5.13
建築及設備計畫	5M	4,349,000	145,480	59,000	86,480	146.58	258,969	234,000	24,969	10.67
購建固定資產		4,313,000	109,480	23,000	86,480	376.00	222,969	198,000	24,969	12.61
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	-783,969		-783,969		6,127,482		6,127,482	
期初基金餘額	71	19,656,282					22,915,344	19,656,282	3,259,062	16.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,160,282					29,042,826	19,656,282	9,386,544	47.75

※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. 服務收入之執行數較分配預算數減少主要係因：**

長代教師甄選報名費收入實收實繳所致。

2. 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。

3. 其他財產收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

場地租借費收入實收實繳所致。

4. 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)

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

汰舊換新網路及資訊周邊設備尚未分配已執行所致。

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3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	4,795,568,827	100.00	負債	2	4,766,526,001	99.39
流動資產	11	42,164,012	0.88	流動負債	21	14,730,221	0.31
現金	111	41,505,653	0.87	應付款項	212	14,730,221	0.31
銀行存款	1112	41,385,653	0.86	應付代收款	2123	14,730,221	0.31
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,302,837	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,583,374	0.28	其他負債	22	4,751,795,780	99.09
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,052,554	0.02	什項負債	221	4,751,795,780	99.09
專戶				存入保證金	2211	1,261,320	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	446,888	0.01	應付退休及離職金	2213	2,254,455	0.05
專戶				應付代管資產	2214	4,748,280,005	99.01
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	99,434	0.00	基金餘額	3	29,042,826	0.61
其他應收款	113Y	99,434	0.00	基金餘額	31	29,042,826	0.61
預付款項	115	558,925	0.01	基金餘額	311	29,042,826	0.61
預付費用	1154	558,925	0.01	累積餘額	3111	22,915,344	0.48
				本期賸餘	3112	6,127,482	0.13

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3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	4,216,085	0.09	合計：		4,795,568,827	
準備金	124	4,216,085	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,254,455	0.05				
其他準備金	124Y	1,961,630	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	1,814,493	0.04				
其他資產	13	4,749,188,730	99.03				
什項資產	131	4,749,188,730	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	908,725	0.02				
代管資產	1316	4,748,280,005	99.01				
代管資產-土地改良 物	1316-0	294,100	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.45				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	74,828,793	1.56				

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3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		
合計：		4,795,568,827					

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 3 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				16,450,513	17,025,584	-575,071	-3.38
		累計數				71,585,414	77,787,669	-6,202,255	-7.97
學前教育計畫		本月數				1,682,849	1,625,525	57,324	3.53
		累計數				8,196,321	8,525,579	-329,258	-3.86
合 計		本月數				18,133,362	18,651,109	-517,747	-2.78
		累計數				79,781,735	86,313,248	-6,531,513	-7.57

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 3 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				
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	827,001		516,023			-723,374	14,323,829	

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 3 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	632,521	(3)	398,360	(5)	增加原因： 1.類型(1)增 置：不斷電系統 等設備 計64,489元。 2.類型(3)撥 入：網路交換 器17臺523,032元(補列撥入)。 3.類型(4)受 贈：網路伺服 器1臺45,000元(應 付代收款購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：伺服器等設 備計398,360元。	-603,368	10,333,021	

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 3 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					-13,482	104,174		
雜項設備	11,977,161	-8,119,086	158,480	(1)	114,081	(5)	-106,524	3,795,950		
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 3 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		36,000	(1)	3,582	(11)	增加原因： 1.類型(1)增 置：防毒軟體等 設備 計36,000元。 減少原因： 1.類型(11)無形資 產攤銷3,582元。	90,684	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3月止 累計攤銷金 額3,582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 3 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 3 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	64,489		64,489	430	49,489	330		
機械及設備		1,409,000			1,409,000	15,000	64,489		64,489	430	49,489	330	汰舊換新網路及資訊周邊設備 尚未分配已執行49,489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	183,000	158,480		158,480	87	-24,520	-13		
雜項設備		558,000			558,000	183,000	158,480		158,480	87	-24,520	-13	新購生活教室儲物 櫃1座23,000元，已請購尚未付 款。	將儘速辦理付款事宜。
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 3 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	198,000	222,969		222,969	113	24,969	13		

※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 3 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	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	2,346,000		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	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 108 年 3 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
26,302,837	28,117,330	-1,814,493	帳列其他準備金1,814,493元。