

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 5 月份

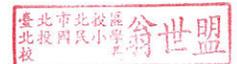
主辦會計人員

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 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 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 15 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 16 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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	269,320,000	20,646,127	21,717,089	-1,070,962	-4.93	125,352,811	125,522,336	-169,525	-0.14
勞務收入	43	429,000					1,500	2,000	-500	-25.00
服務收入	431	429,000					1,500	2,000	-500	-25.00
財產收入	45	131,000	12,300	6,000	6,300	105.00	46,573	77,000	-30,427	-39.52
財產處分收入	451	31,000					503	31,000	-30,497	-98.38
其他財產收入	45Y	100,000	12,300	6,000	6,300	105.00	46,070	46,000	70	0.15
政府撥入收入	46	263,468,000	19,913,689	19,901,089	12,600	0.06	123,038,106	123,003,336	34,770	0.03
公庫撥款收入	462	263,468,000	19,901,089	19,901,089			123,003,336	123,003,336		
政府其他撥入收入	46Y		12,600		12,600		34,770		34,770	
教學收入	4S	3,543,000	714,000	1,800,000	-1,086,000	-60.33	1,632,815	1,800,000	-167,185	-9.29
學雜費收入	4S1	3,543,000	714,000	1,800,000	-1,086,000	-60.33	1,632,815	1,800,000	-167,185	-9.29
其他收入	4Y	1,749,000	6,138	10,000	-3,862	-38.62	633,817	640,000	-6,183	-0.97
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,748,000	6,138	10,000	-3,862	-38.62	633,817	640,000	-6,183	-0.97
基金用途	5	280,816,000	19,393,301	21,717,089	-2,323,788	-10.70	125,834,606	137,018,336	-11,183,730	-8.16
國民教育計畫	53	232,296,000	16,019,701	16,419,184	-399,483	-2.43	102,594,132	112,035,397	-9,441,265	-8.43
學前教育計畫	54	23,282,000	1,692,688	1,578,705	113,983	7.22	11,428,920	11,884,439	-455,519	-3.83
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	1,635,912	2,823,200	-1,187,288	-42.05	10,286,585	11,345,500	-1,058,915	-9.33
建築及設備計畫	5M	4,349,000	45,000	896,000	-851,000	-94.98	1,524,969	1,753,000	-228,031	-13.01
購建固定資產		4,313,000	45,000	896,000	-851,000	-94.98	1,488,969	1,717,000	-228,031	-13.28
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	1,252,826		1,252,826		-481,795	-11,496,000	11,014,205	-95.81
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					22,433,549	8,160,282	14,273,267	174.91

※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 108 年 5 月份

(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. 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)

(2)108年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600。(RA8514)

(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及冷氣機已請購尚未核銷所致。

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	4,786,694,974	100.00	負債	2	4,764,261,425	99.53
流動資產	11	34,081,408	0.71	流動負債	21	12,886,183	0.27
現金	111	33,695,232	0.70	應付款項	212	12,886,183	0.27
銀行存款	1112	33,575,232	0.70	應付代收款	2123	12,886,183	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,050,249	0.42	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,095,971	0.25	其他負債	22	4,751,375,242	99.26
銀行存款-代繳費款	1112-6	989,261	0.02	什項負債	221	4,751,375,242	99.26
專戶				存入保證金	2211	1,239,644	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	439,751	0.01	應付退休及離職金	2213	2,282,717	0.05
專戶				應付代管資產	2214	4,747,852,881	99.19
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	86,176	0.00	基金餘額	3	22,433,549	0.47
其他應收款	113Y	86,176	0.00	基金餘額	31	22,433,549	0.47
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	311	22,433,549	0.47
預付費用	1154	300,000	0.01	累積餘額	3111	22,915,344	0.48
				本期短絀	3113	-481,795	-0.01

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	4,159,841	0.09	合計：		4,786,694,974	
準備金	124	4,159,841	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,282,717	0.05				
其他準備金	124Y	1,877,124	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	1,729,987	0.04				
其他資產	13	4,748,453,725	99.20				
什項資產	131	4,748,453,725	99.20				
暫付及待結轉帳項	1315	600,844	0.01				
代管資產	1316	4,747,852,881	99.19				
代管資產-土地改良 物	1316-0	283,964	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.63				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	74,411,805	1.55				

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		
合計：		4,786,694,974					

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 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				16,019,701	16,419,184	-399,483	-2.43
		累計數				102,594,132	112,035,397	-9,441,265	-8.43
學前教育計畫		本月數				1,692,688	1,578,705	113,983	7.22
		累計數				11,428,920	11,884,439	-455,519	-3.83
合 計		本月數				17,712,389	17,997,889	-285,500	-1.59
		累計數				114,023,052	123,919,836	-9,896,784	-7.99

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 5 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	44,558,852	-29,822,627	2,180,281		595,899		-1,502,200	14,818,407		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

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 5 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	1,875,521	(1)	436,360	(5)	增加原因： 1.類型(1)增 置：不斷電系統 等設備 計1,307,489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 付代收欸購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：伺服器等設 備計436,360元。	-1,263,862	10,877,527	

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 5 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					-21,356	96,300		

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 5 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				
雜項設備	11,977,161	-8,119,086	268,760	(1)	151,131	(5)	增加原因： 1.類型(1)增 置：豎笛、長 笛、低音直笛及 喇叭等設備 計181,480元。 2.類型(4)受 贈：發球機、球 門柱、環形接力 繩及繩梯組等設 備87,280元(應付 代收款購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：冷凍庫及大 腿伸張機等設備 計151,131元。	-216,982	3,758,722	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	58,266		36,000	(1)	8,408	(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8,408元。	85,858	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5月止 累計攤銷金 額8,408元。	
權利										
遞耗資產										
其他										

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
負債 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

40501644-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(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	1,409,000	1,307,489		1,307,489	93	-101,511	-7		
機械及設備		1,409,000			1,409,000	1,409,000	1,307,489		1,307,489	93	-101,511	-7	汰舊換新網路及資訊周邊設備86,600元，已請購尚未付款。	儘速辦理核銷事宜。
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	308,000	181,480		181,480	59	-126,520	-41		
雜項設備		558,000			558,000	308,000	181,480		181,480	59	-126,520	-41	新購及汰舊換新冷氣機125,000元，已請購尚未付款。	儘速辦理核銷事宜。
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

40501644-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,967,000			1,967,000	1,717,000	1,488,969		1,488,969	87	-228,031	-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

40501644-15

中華民國 108 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 (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 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
20,050,249	21,780,236	-1,729,987	帳列其他準備金1,729,987元。