

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

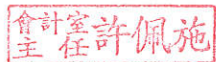
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 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 7 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 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 7 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	21,475,063	20,389,779	1,085,284	5.32	167,116,247	166,047,084	1,069,163	0.64
勞務收入	43	429,000	363,700	127,000	236,700	186.38	366,136	429,000	-62,864	-14.65
服務收入	431	429,000	363,700	127,000	236,700	186.38	366,136	429,000	-62,864	-14.65
財產收入	45	131,000	22,271	12,000	10,271	85.59	77,274	99,000	-21,726	-21.95
財產處分收入	451	31,000	1,171		1,171		1,674	31,000	-29,326	-94.60
其他財產收入	45Y	100,000	21,100	12,000	9,100	75.83	75,600	68,000	7,600	11.18
政府撥入收入	46	263,468,000	21,088,177	20,240,779	847,398	4.19	164,095,512	163,059,074	1,036,438	0.64
公庫撥款收入	462	263,468,000	21,089,077	20,240,779	848,298	4.19	163,907,372	163,059,074	848,298	0.52
政府其他撥入收入	46Y		-900		-900		188,140		188,140	
教學收入	4S	3,543,000					1,632,815	1,800,000	-167,185	-9.29
學雜費收入	4S1	3,543,000					1,632,815	1,800,000	-167,185	-9.29
其他收入	4Y	1,749,000	915	10,000	-9,085	-90.85	944,510	660,010	284,500	43.11
受贈收入	4YO	1,000					7	10	-3	-30.00
雜項收入	4YY	1,748,000	915	10,000	-9,085	-90.85	944,503	660,000	284,503	43.11
基金用途	5	280,816,000	19,103,225	20,389,779	-1,286,554	-6.31	165,078,006	177,543,084	-12,465,078	-7.02
國民教育計畫	53	232,296,000	16,080,993	17,127,474	-1,046,481	-6.11	135,667,858	146,239,075	-10,571,217	-7.23
學前教育計畫	54	23,282,000	1,615,012	1,685,105	-70,093	-4.16	14,650,758	15,181,909	-531,151	-3.50
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	1,405,620	1,557,200	-151,580	-9.73	13,020,639	14,349,100	-1,328,461	-9.26
建築及設備計畫	5M	4,349,000	1,600	20,000	-18,400	-92.00	1,738,751	1,773,000	-34,249	-1.93
購建固定資產		4,313,000	1,600	20,000	-18,400	-92.00	1,702,751	1,737,000	-34,249	-1.97
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	2,371,838		2,371,838		2,038,241	-11,496,000	13,534,241	-117.73
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					24,953,585	8,160,282	16,793,303	205.79

※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 7 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：  
長代教師甄選及暑期游泳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增加主要係因：  
場地租借費及停車場清潔費收入實收實繳所致。
4. 公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：  
(1)統籌款-遮陽設施改善工程848,298元。
5. 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11,700元。(RA8514)  
(3)107學年國小生無力繳交代收代辦費23,710元。(RA7306)  
(4)108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費130,560元。(RA8774)
6. 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。
7. 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。

## 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7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	4,787,587,682	100.00	負債	2	4,762,634,097	99.48
流動資產	11	35,403,380	0.74	流動負債	21	10,154,317	0.21
現金	111	35,028,462	0.73	應付款項	212	10,154,317	0.21
銀行存款	1112	34,908,462	0.73	應付代收款	2123	10,154,317	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,632,679	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,882,443	0.23	其他負債	22	4,752,479,780	99.27
銀行存款-代繳費款	1112-6	950,176	0.02	什項負債	221	4,752,479,780	99.27
專戶				存入保證金	2211	2,743,044	0.06
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	443,164	0.01	應付退休及離職金	2213	2,310,979	0.05
專戶				應付代管資產	2214	4,747,425,757	99.16
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	72,918	0.00	基金餘額	3	24,953,585	0.52
其他應收款	113Y	72,918	0.00	基金餘額	31	24,953,585	0.52
預付款項	115	302,000	0.01	基金餘額	311	24,953,585	0.52
預付費用	1154	302,000	0.01	累積餘額	3111	22,915,344	0.48
				本期騰餘	3112	2,038,241	0.04

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7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	4,136,967	0.09	合計：		4,787,587,682	
準備金	124	4,136,967	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,310,979	0.05				
其他準備金	124Y	1,825,988	0.04				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	134,944	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,691,044	0.04				
其他資產	13	4,748,047,335	99.17				
什項資產	131	4,748,047,335	99.17				
暫付及待結轉帳項	1315	621,578	0.01				
代管資產	1316	4,747,425,757	99.16				
代管資產-土地改良 物	1316-0	273,828	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.61				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	73,994,817	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7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：		4,787,587,682					

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 7 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				16,080,993	17,127,474	-1,046,481	-6.11
		累計數				135,667,858	146,239,075	-10,571,217	-7.23
學前教育計畫		本月數				1,615,012	1,685,105	-70,093	-4.16
		累計數				14,650,758	15,181,909	-531,151	-3.50
合 計		本月數				17,696,005	18,812,579	-1,116,574	-5.94
		累計數				150,318,616	161,420,984	-11,102,368	-6.88



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 7 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				
<b>資產</b> 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	2,405,463		1,997,248		-927,949	14,216,491		

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 7 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	1,975,121	(1)	1,780,883	(5)	增加原因： 1.類型(1)增 置：不斷電系統 等設備 計1,394,089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臺等設備 計58,000元(應付 代收款購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：伺服器等設	-584,885	10,311,581	

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 7 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				
交通及運輸設備	1,085,286	-967,630					-28,240	89,416	備 計1,780,883元。	

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 7 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	394,342	(1)	203,131	(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307,062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203,131元。	-314,824	3,734,462	

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 7 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)	13,234	(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13,234元。	81,032	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7月止 累計攤銷金 額13,234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 7 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 7 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	1,394,089	1,394,089	99	-14,911	-1			
機械及設備		1,409,000			1,409,000	1,409,000	1,394,089	1,394,089	99	-14,911	-1			
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	307,062	307,062	100	-938	0			
雜項設備		558,000			558,000	308,000	307,062	307,062	100	-938	0			
購建中固定資產														
總計		1,967,000			1,967,000	1,717,000	1,701,151	1,701,151	99	-15,849	-1			

※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 7 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	20,000	1,600	8.00	1,600		-18,400	-92.00	工程管理費已請購尚未核銷所致。	將儘速辦理核銷付款事宜。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,346,000		2,346,000	20,000	1,600	8	1,600		-18,400	-92			
542 其他遞延支出													
總 計	2,382,000		2,382,000	56,000	37,600	67.14	37,600		-18,400	-32.86			



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
22,632,679	24,323,723	-1,691,044	帳列其他準備金1,691,044元。