

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 9 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 9 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 9 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	24,692,410	20,294,589	4,397,821	21.67	214,471,096	209,328,472	5,142,624	2.46
勞務收入	43	429,000					366,736	429,000	-62,264	-14.51
服務收入	431	429,000					366,736	429,000	-62,264	-14.51
財產收入	45	131,000	14,350	12,000	2,350	19.58	108,054	131,000	-22,946	-17.52
財產處分收入	451	31,000					1,674	31,000	-29,326	-94.60
其他財產收入	45Y	100,000	14,350	12,000	2,350	19.58	106,380	100,000	6,380	6.38
政府撥入收入	46	263,468,000	24,673,448	20,272,589	4,400,859	21.71	211,135,759	205,698,462	5,437,297	2.64
公庫撥款收入	462	263,468,000	24,673,448	20,272,589	4,400,859	21.71	210,947,619	205,698,462	5,249,157	2.55
政府其他撥入收入	46Y						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	4,612	10,000	-5,388	-53.88	1,227,732	1,270,010	-42,278	-3.33
受贈收入	4YO	1,000					7	10	-3	-30.00
雜項收入	4YY	1,748,000	4,612	10,000	-5,388	-53.88	1,227,725	1,270,000	-42,275	-3.33
基金用途	5	280,816,000	29,822,606	20,294,589	9,528,017	46.95	213,613,896	220,824,472	-7,210,576	-3.27
國民教育計畫	53	232,296,000	24,795,607	17,275,884	7,519,723	43.53	176,226,765	183,151,911	-6,925,146	-3.78
學前教育計畫	54	23,282,000	3,350,922	1,545,505	1,805,417	116.82	19,621,791	18,401,494	1,220,297	6.63
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	1,657,530	1,473,200	184,330	12.51	15,981,326	17,315,500	-1,334,174	-7.71
建築及設備計畫	5M	4,349,000	18,547		18,547		1,784,014	1,955,567	-171,553	-8.77
購建固定資產		4,313,000	18,547		18,547		1,748,014	1,919,567	-171,553	-8.94
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	-5,130,196		-5,130,196		857,200	-11,496,000	12,353,200	-107.46
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					23,772,544	8,160,282	15,612,262	191.32

※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 9 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. 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。
(2)統籌款-108年白宮電源改善工程4,400,859元。
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)
(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)
5. 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。

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9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	4,785,749,782	100.00	負債	2	4,761,977,238	99.50
流動資產	11	33,166,099	0.69	流動負債	21	10,099,737	0.21
現金	111	32,806,439	0.69	應付款項	212	10,099,737	0.21
銀行存款	1112	32,686,439	0.68	應付代收款	2123	10,099,737	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	21,233,002	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,048,820	0.21	其他負債	22	4,751,877,501	99.29
銀行存款-代繳費款	1112-6	967,453	0.02	什項負債	221	4,751,877,501	99.29
專戶				存入保證金	2211	2,539,627	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	437,164	0.01	應付退休及離職金	2213	2,339,241	0.05
專戶				應付代管資產	2214	4,746,998,633	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	59,660	0.00	基金餘額	3	23,772,544	0.50
其他應收款	113Y	59,660	0.00	基金餘額	31	23,772,544	0.50
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	311	23,772,544	0.50
預付費用	1154	300,000	0.01	累積餘額	3111	22,915,344	0.48
				本期騰餘	3112	857,200	0.02

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9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	4,399,123	0.09	合計：		4,785,749,782	
準備金	124	4,399,123	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,339,241	0.05				
其他準備金	124Y	2,059,882	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	1,924,938	0.04				
其他資產	13	4,748,184,560	99.22				
什項資產	131	4,748,184,560	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	1,185,927	0.02				
代管資產	1316	4,746,998,633	99.19				
代管資產-土地改良 物	1316-0	263,692	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.65				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	73,577,829	1.54				

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9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		
合計：		4,785,749,782					

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 9 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				24,795,607	17,275,884	7,519,723	43.53
		累計數				176,226,765	183,151,911	-6,925,146	-3.78
學前教育計畫		本月數				3,350,922	1,545,505	1,805,417	116.82
		累計數				19,621,791	18,401,494	1,220,297	6.63

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 9 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	2,882,552		2,002,074		-1,751,604	13,865,099		
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 9 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	2,408,020	(1)	1,780,883	(5)	增加原因： 1.類型(1)增 置：不斷電系統 等設備 計1,408,988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476,000元(應付 代收款購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：伺服器等設	-1,254,195	10,075,170	

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 9 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					備 計1,780,883元。	-35,124	82,532	

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 9 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				
雜項設備	11,977,161	-8,119,086	438,532	(1)	203,131	(5)	-462,285	3,631,191		

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 9 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)	18,060	(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18,060元。	76,206	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9月止 累計攤銷金 額18,060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 9 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 9 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	1,408,988	1,408,988	100.00	-12	0.00				
機械及設備		1,409,000			1,409,000	1,409,000	1,408,988	1,408,988	100.00	-12	0.00				
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	468,000	307,062	307,062	66.00	-160,938	-34.00				
雜項設備		558,000			558,000	468,000	307,062	307,062	66.00	-160,938	-34.00	新購餐具消毒櫃已請購尚未核銷所致。	將儘速辦理核銷事宜。		
購建中固定資產															
總計		1,967,000			1,967,000	1,877,000	1,716,050	1,716,050	91	-160,950	-9				

※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 9 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	42,567	31,964	75.09	31,964		-10,603	-24.91	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	42,567	31,964	75	31,964		-10,603	-24.91			
542 其他遞延支出													
總計	2,382,000		2,382,000	78,567	67,964	86.50	67,964		-10,603	-13.50			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 9 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
21,233,002	23,157,940	-1,924,938	帳列其他準備金1,924,938元。