

4-0501644

臺北市府教育局主管

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 11 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 11 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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	16,812,941	18,175,662	-1,362,721	-7.50	269,086,212	265,302,683	3,783,529	1.43
勞務收入	43	429,000	300		300		367,036	429,000	-61,964	-14.44
服務收入	431	429,000	300		300		367,036	429,000	-61,964	-14.44
財產收入	45	131,000	14,540		14,540		130,250	131,000	-750	-0.57
財產處分收入	451	31,000	3,500		3,500		11,430	31,000	-19,570	-63.13
其他財產收入	45Y	100,000	11,040		11,040		118,820	100,000	18,820	18.82
政府撥入收入	46	263,468,000	16,431,662	16,422,662	9,000	0.05	265,355,970	259,909,673	5,446,297	2.10
公庫撥款收入	462	263,468,000	16,422,662	16,422,662			265,158,830	259,909,673	5,249,157	2.02
政府其他撥入收入	46Y		9,000		9,000		197,140		197,140	
教學收入	4S	3,543,000	330,330	1,743,000	-1,412,670	-81.05	1,963,145	3,543,000	-1,579,855	-44.59
學雜費收入	4S1	3,543,000	330,330	1,743,000	-1,412,670	-81.05	1,963,145	3,543,000	-1,579,855	-44.59
其他收入	4Y	1,749,000	36,109	10,000	26,109	261.09	1,269,811	1,290,010	-20,199	-1.57
受贈收入	4YO	1,000					7	10	-3	-30.00
雜項收入	4YY	1,748,000	36,109	10,000	26,109	261.09	1,269,804	1,290,000	-20,196	-1.57
基金用途	5	280,816,000	19,451,619	18,175,662	1,275,957	7.02	260,216,428	276,798,683	-16,582,255	-5.99
國民教育計畫	53	232,296,000	16,228,095	15,016,974	1,211,121	8.07	209,609,892	229,412,909	-19,803,017	-8.63
學前教育計畫	54	23,282,000	1,670,754	1,666,105	4,649	0.28	22,889,761	22,916,274	-26,513	-0.12
一般行政管理計畫	5L	20,889,000	1,315,677	1,362,200	-46,523	-3.42	18,687,974	20,120,500	-1,432,526	-7.12
建築及設備計畫	5M	4,349,000	237,093	130,383	106,710	81.84	9,028,801	4,349,000	4,679,801	107.61
購建固定資產		4,313,000	237,093	130,383	106,710	81.84	8,992,801	4,313,000	4,679,801	108.50
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-11,496,000	-2,638,678		-2,638,678		8,869,784	-11,496,000	20,365,784	-177.16
期初基金餘額	71	19,656,000					22,915,344	19,656,000	3,259,344	16.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,160,000					31,785,128	8,160,000	23,625,128	289.52

※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 11 月份

一、基金來源：

- (一)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。
 - (二)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。
 - (三)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。
 - (四)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。
 - (五)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. 108年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費9,000元。(RA8514)
 - (六)學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：
107(2)及108(1)幼兒園學雜費收入實收實繳所致。
 - (七)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。
- 二、基金用途：
- (一)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：
教育局補助白宮電源改善工程以及遮陽設施改善工程，併決算增加執行數所致。

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11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	4,797,203,023	100.00	負債	2	4,765,417,895	99.34
流動資產	11	45,428,654	0.95	流動負債	21	14,615,056	0.30
現金	111	45,082,252	0.94	應付款項	212	14,615,056	0.30
銀行存款	1112	44,962,252	0.94	應付代收款	2123	14,615,056	0.30
銀行存款-公庫存款	1112-1	29,599,159	0.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,883,717	0.29	其他負債	22	4,750,802,839	99.03
銀行存款-代繳費款	1112-6	973,691	0.02	什項負債	221	4,750,802,839	99.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	505,685	0.01	存入保證金	2211	1,866,732	0.04
專戶				應付退休及離職金	2213	2,367,503	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,746,568,604	98.94
應收款項	113	46,402	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	46,402	0.00	基金餘額	3	31,785,128	0.66
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	31	31,785,128	0.66
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	311	31,785,128	0.66
				累積餘額	3111	22,915,344	0.48
				本期騰餘	3112	8,869,784	0.18

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11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	4,087,070	0.09	合計：		4,797,203,023	
準備金	124	4,087,070	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,367,503	0.05				
其他準備金	124Y	1,719,567	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	1,584,623	0.03				
其他資產	13	4,747,687,299	98.97				
什項資產	131	4,747,687,299	98.97				
暫付及待結轉帳項	1315	1,118,695	0.02				
代管資產	1316	4,746,568,604	98.94				
代管資產-土地改良 物	1316-0	253,556	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,673,157,112	97.41				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	73,157,936	1.53				

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11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：		4,797,203,023					

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 11 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				16,228,095	15,016,974	1,211,121	8.07
		累計數				209,609,892	229,412,909	-19,803,017	-8.63
學前教育計畫		本月數				1,670,754	1,666,105	4,649	0.28
		累計數				22,889,761	22,916,274	-26,513	-0.12

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 11 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	4,710,706		2,779,179		-1,840,660	14,827,092		

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 11 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	3,122,164	(1)	2,500,912	(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1,190,144元(應 付代收款購置)。 減少原因： 1.類型(5)報 廢：伺服器等設	-1,219,689	10,103,791	

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 11 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2,500,912元。	-42,008	75,648	

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 11 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	1,552,542	(4)	255,381	(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554,666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997,876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255,381元。	-578,963	4,576,273	

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 11 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)	22,886	(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22,886元。		71,380	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11月 止累計攤銷金 額22,886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 11 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 11 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	558,000	554,666	554,666	99.40	-3,334	-0.60			
雜項設備		558,000			558,000	558,000	554,666	554,666	99.40	-3,334	-0.60			
購建中固定資產														
總計		1,967,000			1,967,000	1,967,000	1,963,654	1,963,654	99.83	-3,346	-0.17			

※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 11 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	2,346,000	7,029,147	299.62	7,029,147			4,683,147	199.62	
541 遞延修繕房屋建築費	2,346,000		2,346,000	2,346,000	7,029,147	300	7,029,147			4,683,147	199.62	教育局補助白宮電源改善工程4,064,378元以及遮陽設施改善工程795,683元，併決算增加執行數所致。
542 其他遞延支出												
總計	2,382,000		2,382,000	2,382,000	7,065,147	296.61	7,065,147			4,683,147	196.61	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
29,599,159	31,183,782	-1,584,623	帳列其他準備金1,584,623元。