

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 109 年 3 月份

主辦會計人員

許佩施

會計室
主
許佩施

機關長官

翁世盟

臺北市北投區北投國民小學
會計室
主
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 109 年 3 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-8 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 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			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	253,291,000	19,302,348	19,601,000	-298,652	-1.52	86,627,315	86,955,000	-327,685	-0.38
勞務收入	43	429,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	429,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	170,000	2,160	20,000	-17,840	-89.20	4,328	35,000	-30,672	-87.63
財產處分收入	451	70,000	2,160	2,000	160	8.00	3,228	5,000	-1,772	-35.44
其他財產收入	45Y	100,000		18,000	-18,000	-100.00	1,100	30,000	-28,900	-96.33
政府撥入收入	46	247,490,000	19,040,416	18,980,000	60,416	0.32	86,358,416	86,298,000	60,416	0.07
公庫撥款收入	462	247,490,000	18,980,000	18,980,000			86,298,000	86,298,000		
政府其他撥入收入	46Y		60,416		60,416		60,416		60,416	
教學收入	4S	3,543,000								
學雜費收入	4S1	3,543,000								
其他收入	4Y	1,659,000	259,772	600,000	-340,228	-56.70	264,571	620,000	-355,429	-57.33
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	1,658,000	259,772	600,000	-340,228	-56.70	264,571	620,000	-355,429	-57.33
基金用途	5	262,240,000	20,350,163	19,601,000	749,163	3.82	86,101,602	86,955,000	-853,398	-0.98
國民教育計畫	53	213,024,000	16,277,366	15,412,040	865,326	5.61	70,409,131	70,795,798	-386,667	-0.55
學前教育計畫	54	23,052,000	1,708,213	1,732,940	-24,727	-1.43	8,141,768	8,512,342	-370,574	-4.35
一般行政管理計畫	5L	20,425,000	2,279,903	2,391,020	-111,117	-4.65	7,249,447	7,532,860	-283,413	-3.76
建築及設備計畫	5M	5,739,000	84,681	65,000	19,681	30.28	301,256	114,000	187,256	164.26
購建固定資產		5,703,000	84,681	65,000	19,681	30.28	301,256	114,000	187,256	164.26
其他		36,000								
本期賸餘(短紳)	6	-8,949,000	-1,047,815		-1,047,815		525,713		525,713	
期初基金餘額	71	11,419,000					28,465,271	11,419,000	17,046,271	149.28
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,470,000					28,990,984	11,419,000	17,571,984	153.88

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 3 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減少主要係因：
場地租借費及停車場清潔費收入實收實繳所致。
- (四)政府其他撥入收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

1. 109年度防災校園建置計畫50,000元。(RA9901)
2. 108年度推動國中小藝術深耕10,416元。(RA9615)

(五)雜項收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

數位學生證收入、簡訊費收入及幼兒園各項費用轉入本校準備金等雜項收入實收實繳所致。

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：
1. 教育局補助108年度充實體育器材設備(資)，補辦預算增加執行數所致。
 2. 液晶電視、天文照相機等設備，提前執行增加執行數所致。

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109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	4,834,264,796	100.00	負債	2	4,805,273,812	99.40
流動資產	11	39,304,466	0.81	流動負債	21	10,534,057	0.22
現金	111	38,732,085	0.80	應付款項	212	10,534,057	0.22
銀行存款	1112	38,612,085	0.80	應付代收款	2123	10,534,057	0.22
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,902,402	0.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,088,949	0.21	其他負債	22	4,794,739,755	99.18
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,142,534	0.02	什項負債	221	4,794,739,755	99.18
專戶				存入保證金	2211	2,010,242	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	478,200	0.01	應付退休及離職金	2213	2,498,581	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,790,230,932	99.09
應收款項	113	19,886	0.00	基金餘額	3	28,990,984	0.60
其他應收款	113Y	19,886	0.00	基金餘額	31	28,990,984	0.60
預付款項	115	552,495	0.01	基金餘額	311	28,990,984	0.60
預付費用	1154	552,495	0.01	累積餘額	3111	28,465,271	0.59
				本期賸餘	3112	525,713	0.01
				合計：		4,834,264,796	

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109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 款及準備金	12	3,894,782	0.08				
準備金	124	3,894,782	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,498,581	0.05				
其他準備金	124Y	1,396,201	0.03				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	134,951	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,261,250	0.03				
其他資產	13	4,791,065,548	99.11				
什項資產	131	4,791,065,548	99.11				
暫付及待結轉帳項	1315	834,616	0.02				
代管資產	1316	4,790,230,932	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	233,284	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,717,673,688	97.59				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	72,323,960	1.50				

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109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：		4,834,264,796					

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 109 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
		本月數				16,277,366	15,412,040	865,326 5.61
國民教育計畫		累計數				70,409,131	70,795,798	-386,667 -0.55
學前教育計畫		本月數				1,708,213	1,732,940	-24,727 -1.43
		累計數				8,141,768	8,512,342	-370,574 -4.35

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 109 年 3 月份

40501644-7

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	48,730,937	-31,949,942	447,856	155,478	-1,206,772	15,866,601
交通及運輸設備	31,996,559	-22,209,345	242,181	99,000	-919,394	9,011,001
雜項設備	1,085,286	-1,013,080			-9,072	63,134
購建中固定資產	15,580,125	-8,727,517	205,675	49,239	-278,306	6,730,738
電腦軟體	68,967			7,239		61,728
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 3 月份

40501644-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置：高壓消毒鍋1個、55吋液晶顯示器2臺等設備計108,181元。2.類型(4)受贈：電子身高體重器1臺等設備計134,000元。

減少原因：1.類型(5)報廢：計時器1個及橫跨肌力訓練臺1個等設備計99,000元。

2.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置：壓克力籃板10付、碳纖油壓雲台腳架1臺等設備計193,075元。2.類型(4)受贈：移動式變色光桌1張計12,600元。

減少原因：1.類型(5)報廢：鑽孔機1個及數位照相機2具等設備計49,239元。

3.電腦軟體：因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

減少原因：1.類型(11)無形資產截至109年3月止累計攤銷金額7,239元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫															
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	2,006,500				2,006,500	102,000	108,181		108,181	106.06	6,181	6.06			
機械及設備	2,006,500				2,006,500	102,000	108,181		108,181	106.06	6,181	6.06	液晶電視顯示器提前執行。		
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	886,500	168,000			1,054,500	180,000	193,075		193,075	107.26	13,075	7.26			
雜項設備	886,500	168,000			1,054,500	180,000	193,075		193,075	107.26	13,075	7.26	油壓雲臺提前執行。		
購建中固定資產															
總 計	2,893,000	168,000			3,061,000	282,000	301,256		301,256	106.83	19,256	6.83			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501644-10

中華民國 109 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			
					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								
521 購置電腦軟體	36,000		36,000								
522 購置權利											
54 遞延支出	2,810,000		2,810,000								
541 遞延修繕房屋建築支	2,810,000		2,810,000								
542 其他遞延支出											
總計	2,846,000		2,846,000		0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
26,902,402	28,163,652	-1,261,250	帳列其他準備金1,261,250元。