

4-0501642

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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 劉美珠



機關長官

江啟昱



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

目 次

中華民國 109 年 3 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 - 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 - 7 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 8 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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

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			
名 稱	編 號		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	177,021,000	14,791,641	15,412,441	-620,800	-4.03	66,437,631	66,967,276	-529,645	-0.79
勞務收入	43	9,000					1,500	1,500		
服務收入	431	9,000					1,500	1,500		
財產收入	45	66,000		4,000	-4,000	-100.00	6,400	47,000	-40,600	-86.38
財產處分收入	451	5,000		2,000	-2,000	-100.00	400	3,000	-2,600	-86.67
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	60,000		2,000	-2,000	-100.00	6,000	44,000	-38,000	-86.36
政府撥入收入	46	175,551,000	14,790,941	14,790,941			66,425,132	66,279,276	145,856	0.22
公庫撥款收入	462	175,551,000	14,790,941	14,790,941			66,279,276	66,279,276		
政府其他撥入收入	46Y						145,856		145,856	
教學收入	4S	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00		597,500	-597,500	-100.00
學雜費收入	4S1	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00		597,500	-597,500	-100.00
其他收入	4Y	200,000	700	20,000	-19,300	-96.50	4,599	42,000	-37,401	-89.05
雜項收入	4YY	200,000	700	20,000	-19,300	-96.50	4,599	42,000	-37,401	-89.05
基金用途	5	181,457,000	13,872,321	15,412,441	-1,540,120	-9.99	60,636,545	66,967,276	-6,330,731	-9.45
國民教育計畫	53	152,844,000	11,388,889	12,500,265	-1,111,376	-8.89	52,446,431	56,215,581	-3,769,150	-6.70
學前教育計畫	54	6,361,000	415,376	491,776	-76,400	-15.54	2,107,278	2,424,323	-317,045	-13.08
一般行政管理計畫	5L	17,940,000	1,103,292	1,404,400	-301,108	-21.44	5,082,072	7,275,372	-2,193,300	-30.15
建築及設備計畫	5M	4,312,000	964,764	1,016,000	-51,236	-5.04	1,000,764	1,052,000	-51,236	-4.87
購建固定資產		4,276,000	964,764	1,016,000	-51,236	-5.04	1,000,764	1,052,000	-51,236	-4.87
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,436,000	919,320		919,320		5,801,086		5,801,086	
期初基金餘額	71	4,942,000					11,607,494	4,942,000	6,665,494	134.87
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	506,000					17,408,580	4,942,000	12,466,580	252.26

※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：詳後附說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-7

中華民國 109 年 3 月份

一、機械及設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後社團行政作業用攝影機1台50,000元。減少原因:1.類型(5)報廢:自動注入水樣器1臺等設備計43,464元。

一、交通及運輸設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後班行政業務用LED彩色顯示屏1面@59,850元。減少原因:1.類型(5)報廢:總機值機台1臺等設備計40,900元。

二、雜項設備:

增加原因:1.類型(1)增置:碳纖化空心大積木2組@18,000計36,000元、飲水機4臺@16,491計65,964元、開飲機1臺18,000元、吹葉機1臺24,800元、蒸飯箱6臺@13,500元計81,000元、變頻一對一吊隱式冷氣機8臺@48,102元計384,816元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@33,796元計135,184元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@35,000元計140,000元、全方位攝影機套件組1組16,000元。2.(4)受贈:課後學藝班行政業務用平板充電櫃2組@27,500計55,000元、課後社團教學設備跳高練習球(八角球)1顆10,000元、課後班學藝活動用跳遠跳板1組39,000元、課後社團教學設備低音大提琴1把48,000元、課後學藝班行政業務用吹葉機1臺24,800元。減少原因:1.類型(5)報廢:電影攝影機15臺等設備計495,065元。

二、電腦軟體:

1.本期減少數係電腦軟體攤銷。

2.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

3.截至109年3月止累計攤銷金額20,606元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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	1,605,351,097	100.00	負債	2	1,587,942,517	98.92
流動資產	11	38,868,055	2.42	流動負債	21	22,397,053	1.40
現金	111	37,707,794	2.35	應付款項	212	22,397,053	1.40
銀行存款	1112	37,627,794	2.34	應付代收款	2123	22,397,053	1.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,783,455	0.98	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,122,013	0.76	其他負債	22	1,565,545,464	97.52
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,682,887	0.10	什項負債	221	1,565,545,464	97.52
銀行存款-薪津專戶	1112-7	8,039,439	0.50	存入保證金	2211	1,137,853	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,931,160	0.12
預付款項	115	1,160,261	0.07	應付代管資產	2214	1,562,476,451	97.33
預付費用	1154	1,160,261	0.07	基金餘額	3	17,408,580	1.08
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,316,024	0.14	基金餘額	31	17,408,580	1.08
準備金	124	2,316,024	0.14	基金餘額	311	17,408,580	1.08
退休及離職準備金	1241	1,931,160	0.12	累積餘額	3111	11,607,494	0.72
				本期賸餘	3112	5,801,086	0.36
				合計：		1,605,351,097	

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 — 臺北市北投區文化國民小學

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		
其他準備金	124Y	384,864	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	384,864	0.02				
其他資產	13	1,564,167,018	97.43				
什項資產	131	1,564,167,018	97.43				
暫付及待結轉帳項	1315	1,690,567	0.11				
代管資產	1316	1,562,476,451	97.33				
代管資產-土地	1316-1	1,526,839,759	95.11				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	27,210,884	1.70				
代管資產-其他政府	1316-3	8,425,808	0.52				
合計：		1,605,351,097					

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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-5

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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,388,889	12,500,265	-1,111,376	-8.89
		累計數				52,446,431	56,215,581	-3,769,150	-6.70
學前教育計畫		本月數				415,376	491,776	-76,400	-15.54
		累計數				2,107,278	2,424,323	-317,045	-13.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

中華民國 109 年 3 月份

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	40,965,877	-22,297,846	1,188,414	600,035	-634,681	18,621,729
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,708,706	-2,278,604			-73,122	4,356,980
房屋及建築						
機械及設備	19,553,862	-12,138,207	50,000	43,464	-779,464	6,642,727
交通及運輸設備	1,722,628	-1,142,349	59,850	40,900	9,001	608,230
雜項設備	12,821,905	-6,738,686	1,078,564	495,065	208,904	6,875,622
購建中固定資產						
電腦軟體	158,776			20,606		138,170
權利						
遞耗資產						
其他						

註：另紙說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-7

中華民國 109 年 3 月份

一、機械及設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後社團行政作業用攝影機1台50,000元。

一、交通及運輸設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後班行政業務用LED彩色顯示屏1面@59,850元。

二、雜項設備:

增加原因:1.類型(1)增置:碳纖化空心大積木2組@18,000計36,000元、飲水機4臺@16,491計65,964元、開飲機1臺18,000元、吹葉機1臺24,800元、蒸飯箱6臺@13,500元計81,000元、變頻一對一吊隱式冷氣機8臺@48,102元計384,816元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@33,796元計135,184元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@35,000元計140,000元、全方位攝影機套件組1組16,000元。2.(4)受贈:課後學藝班行政業務用平板充電櫃2組@27,500計55,000元、課後社團教學設備跳高練習球(八角球)1顆10,000元、課後班學藝活動用跳遠跳板1組39,000元、課後社團教學設備低音大提琴1把48,000元、課後學藝班行政業務用吹葉機1臺24,800元。

二、電腦軟體:

1.本期減少數係電腦軟體攤銷。

2.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

3.截至109年3月止累計攤銷金額20,606元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-8

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		3,224,000			3,224,000									
機械及設備		3,224,000			3,224,000									
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		953,000			953,000	953,000	901,764		901,764	94.62	-51,236	-5.38		
雜項設備		953,000			953,000	953,000	901,764		901,764	94.62	-51,236	-5.38		
購建中固定資產														
總計		4,177,000			4,177,000	953,000	901,764		901,764	94.62	-51,236	-5.38		

※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—臺北市北投區文化國民小學
 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
 中華民國 109 年 3 月份

40501642-9

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)	應付未付款 (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	99,000		99,000	99,000	99,000	100.00	99,000						
541 遞延修繕房屋建築	99,000		99,000	99,000	99,000	100	99,000						
542 其他遞延支出													
總 計	135,000		135,000	99,000	99,000	100.00	99,000			0.00			

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-10

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
15,783,455	16,168,319	-384,864	係其他準備金-其他384,864元。

會計室劉美珠
主任