

4-0501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 1 月份

主辦會計人員 鄒聲虹



機關長官 塗振洋



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

目 次

中華民國 108 年 1 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 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 9 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 10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 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	132,490,000	24,068,977	24,067,849	1,128	0.00	24,068,977	24,067,849	1,128	0.00
勞務收入	43	11,000								
服務收入	431	11,000								
財產收入	45	47,000	450		450		450		450	
財產處分收入	451	5,000	450		450		450		450	
其他財產收入	45Y	42,000								
政府撥入收入	46	129,926,000	24,067,849	24,067,849			24,067,849	24,067,849		
公庫撥款收入	462	129,926,000	24,067,849	24,067,849			24,067,849	24,067,849		
教學收入	4S	2,369,000								
學雜費收入	4S1	2,369,000								
其他收入	4Y	137,000	678		678		678		678	
雜項收入	4YY	137,000	678		678		678		678	
基金用途	5	134,153,000	23,079,539	24,067,849	-988,310	-4.11	23,079,539	24,067,849	-988,310	-4.11
國民教育計畫	53	97,233,000	17,917,151	18,582,556	-665,405	-3.58	17,917,151	18,582,556	-665,405	-3.58
學前教育計畫	54	10,384,000	2,264,614	2,124,939	139,675	6.57	2,264,614	2,124,939	139,675	6.57
一般行政管理計畫	5L	15,727,000	2,897,774	3,360,354	-462,580	-13.77	2,897,774	3,360,354	-462,580	-13.77
建築及設備計畫	5M	10,809,000								
購建固定資產		10,773,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,663,000	989,438		989,438		989,438		989,438	
期初基金餘額	71	5,100,645					5,995,904	5,100,645	895,259	17.55
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,437,645					6,985,342	5,100,645	1,884,697	36.95

※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 1 月份

- 一、財產處分收入因：財產變賣收入較預期超收所致。
- 二、雜項收入因：收取數位補卡費、簡訊費等收入較預期超收所致。
- 三、一般行政管理計畫因：人事費提前分配所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國108年1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	4,079,602,041	100.00	負債	2	4,072,616,699	99.83
流動資產	11	7,233,612	0.18	流動負債	21	2,539,823	0.06
現金	111	6,724,509	0.16	應付款項	212	2,539,823	0.06
銀行存款	1112	6,644,509	0.16	應付代收款	2123	2,539,823	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,305,057	0.11	其他負債	22	4,070,076,876	99.77
銀行存款-保管款	1112-2	1,916,739	0.05	什項負債	221	4,070,076,876	99.77
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	390,952	0.01	存入保證金	2211	480,004	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	31,761	0.00	應付退休及離職金	2213	3,682,614	0.09
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	4,065,914,258	99.66
預付款項	115	509,103	0.01	基金餘額	3	6,985,342	0.17
預付費用	1154	509,103	0.01	基金餘額	31	6,985,342	0.17
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,773,796	0.14	基金餘額	311	6,985,342	0.17
準備金	124	5,773,796	0.14	累積餘額	3111	5,995,904	0.15
				本期賸餘	3112	989,438	0.02
				合計：		4,079,602,041	

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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國108年1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		
退休及離職準備金	1241	3,682,614	0.09				
其他準備金	124Y	2,091,182	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,091,182	0.05				
其他資產	13	4,066,594,633	99.68				
什項資產	131	4,066,594,633	99.68				
暫付及待結轉帳項	1315	680,375	0.02				
代管資產	1316	4,065,914,258	99.66				
代管資產-土地改良物	1316-0	46,305	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,021,309,280	98.57				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	12,770,838	0.31				
代管資產-其他政府	1316-3	31,787,835	0.78				
合計：		4,079,602,041					

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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				17,917,151	18,582,556	-665,405	-3.58
		累計數				17,917,151	18,582,556	-665,405	-3.58
學前教育計畫		本月數				2,264,614	2,124,939	139,675	6.57
		累計數				2,264,614	2,124,939	139,675	6.57

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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										
非理財目的之長期投資	37,377,181	-27,465,110			365,307			110,863	9,657,627	
土地										
土地改良物	2,722,068	-2,178,329						-22,457	521,282	
房屋及建築										
機械及設備	16,477,004	-12,878,851			289,890	(5)	本年度變動之減少數：年度經財政局核准報廢攝影機等計289,890元。	155,149	3,463,412	
交通及運輸設備	6,798,327	-5,975,186						-18,266	804,875	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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	11,365,078	-6,432,744			75,000	(5)	本年度變動之減少數：年度經財政局核准報廢監視機等計75,000元。	-3,563	4,853,771	
購建中固定資產 電腦軟體	14,704				417	(11)	本年度變動之減少數：截至108年1月止累計攤銷金額417元。		14,287	1係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2本年度變動之減少數：截至108年1月止累計攤銷金額417元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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		630,000			630,000									
機械及設備		630,000			630,000									
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		225,000			225,000									
雜項設備		225,000			225,000									
購建中固定資產														
總計		855,000			855,000									

※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—臺北市北投區明德國民小學
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

40501647-9

中華民國 108 年 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,918,000		9,918,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,918,000		9,918,000										
542 其他遞延支出													
總計	9,954,000		9,954,000			0.00				0.00			