

4-0501598

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區康寧國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 2 月份

主辦會計人員 紀憲政



機關長官

張素花



臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區康寧國民小學
目 次
中華民國 109 年 2 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 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁
.	

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區康寧國民小學

40501598-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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	180,271,000	12,640,838	12,613,574	27,264	0.22	44,769,533	44,663,647	105,886	0.24
勞務收入	43	3,000						300	-300	-100.00
服務收入	431	3,000						300	-300	-100.00
財產收入	45	683,000					225,569	147,325	78,244	53.11
財產處分收入	451	20,000					1,350		1,350	
其他財產收入	45Y	663,000					224,219	147,325	76,894	52.19
政府撥入收入	46	176,438,000	12,613,574	12,613,574			44,516,022	44,516,022		
公庫撥款收入	462	176,438,000	12,613,574	12,613,574			44,516,022	44,516,022		
教學收入	4S	2,987,000								
學雜費收入	4S1	2,987,000								
其他收入	4Y	160,000	27,264		27,264		27,942		27,942	
雜項收入	4YY	160,000	27,264		27,264		27,942		27,942	
基金用途	5	181,988,000	11,967,157	12,613,574	-646,417	-5.12	42,139,561	44,663,647	-2,524,086	-5.65
國民教育計畫	53	137,014,000	9,680,870	10,459,754	-778,884	-7.45	34,453,159	35,528,554	-1,075,395	-3.03
學前教育計畫	54	11,596,000	920,570	811,120	109,450	13.49	3,555,024	3,246,693	308,331	9.50
一般行政管理計畫	5L	17,939,000	1,317,717	1,294,700	23,017	1.78	4,083,378	5,840,400	-1,757,022	-30.08
建築及設備計畫	5M	15,439,000	48,000	48,000			48,000	48,000		
購建固定資產		15,403,000	48,000	48,000			48,000	48,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,717,000	673,681		673,681		2,629,972		2,629,972	
期初基金餘額	71	2,918,000					6,673,399	2,918,000	3,755,399	128.70
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,201,000					9,303,371	2,918,000	6,385,371	218.83

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區康寧國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 月份

註：

1. 服務收入：教師甄選報名費0元。
2. 財產處分收入：報廢財物收入1,350元。
3. 其他財產收入：
(1)場地出借費收入208,619元，(2)停車費15,600元，共計224,219元。
4. 公庫撥款收入：
公庫撥款收入
(1)公庫撥款收入44,516,022元、
5. 雜項收入：(1)學生證補卡費678元、(2)力行國小繳回108年度暑期體驗營結餘款27,264元，共計27,942元。
6. 一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區康寧國民小學

平衡表

中華民國109年2月29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	4,818,723,264	100.00	負債	2	4,809,419,893	99.81
流動資產	11	19,218,953	0.40	流動負債	21	6,102,764	0.13
現金	111	18,283,845	0.38	應付款項	212	6,102,764	0.13
銀行存款	1112	18,163,845	0.38	應付代收款	2123	6,102,764	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,546,711	0.16	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,023,450	0.19	其他負債	22	4,803,317,129	99.68
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	558,578	0.01	什項負債	221	4,803,317,129	99.68
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,035,106	0.02	存入保證金	2211	5,145,620	0.11
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,254,407	0.03
預付款項	115	935,108	0.02	應付代管資產	2214	4,796,917,102	99.55
預付費用	1154	935,108	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,955,959	0.04	基金餘額	3	9,303,371	0.19
準備金	124	1,955,959	0.04	基金餘額	31	9,303,371	0.19
				基金餘額	311	9,303,371	0.19
				累積餘額	3111	6,673,399	0.14
				本期賸餘	3112	2,629,972	0.05

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 — 臺北市內湖區康寧國民小學

平衡表

中華民國109年2月29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	1,254,407	0.03	合計：		4,818,723,264	
其他準備金	124Y	701,552	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	701,552	0.01				
其他資產	13	4,797,548,352	99.56				
什項資產	131	4,797,548,352	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	631,250	0.01				
代管資產	1316	4,796,917,102	99.55				
代管資產-土地改良物	1316-0	29,904	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,727,086,000	98.10				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,201,198	0.44				
代管資產-其他政府	1316-3	48,600,000	1.01				
合計：		4,818,723,264					

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—臺北市內湖區康寧國民小學

40501598-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 2 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				9,680,870	10,459,754	-778,884	-7.45
		累計數				34,453,159	35,528,554	-1,075,395	-3.03
學前教育計畫		本月數				920,570	811,120	109,450	13.49
		累計數				3,555,024	3,246,693	308,331	9.50

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區康寧國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501598-6

中華民國 109 年 2 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	33,197,451	-24,322,299	48,000	330	-553,311	8,369,511
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,540,132	-2,514,731				25,401
房屋及建築	200,524	-105,856			-3,308	91,360
機械及設備	16,411,078	-11,688,218	48,000		-372,701	4,398,159
交通及運輸設備	2,910,038	-1,975,984			-47,122	886,932
雜項設備	11,131,949	-8,037,510			-130,180	2,964,259
購建中固定資產						
電腦軟體	3,730			330		3,400
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計48,000元，變動原因為：(1)增置：購置數位相機等設備計48,000元。
2. 電腦軟體：減少數計330元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年2月止累計攤銷金額330元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區康寧國民小學

40501598-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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														
購建中固定資產														
土地改良物		2,462,000			2,462,000									
土地改良物		2,462,000			2,462,000									
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		3,023,000			3,023,000	48,000	48,000		48,000	100.00				
機械及設備		3,023,000			3,023,000	48,000	48,000		48,000	100.00				
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		197,000			197,000									
雜項設備		197,000			197,000									
購建中固定資產														
總計		5,682,000			5,682,000	48,000	48,000		48,000	100.00				

※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—臺北市內湖區康寧國民小學
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

40501598-8

中華民國 109 年 2 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	9,721,000		9,721,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,721,000		9,721,000										
542 其他遞延支出													
總計	9,757,000		9,757,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 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
7,546,711	8,248,263	-701,552	係因其他準備金-其他701,552元。