

4-0501644

臺北市政府教育局主管

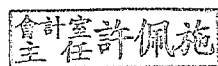
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

會計月報

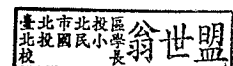
特別收入基金

中華民國 107 年 5 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 107 年 5 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、固定項目明細表.....	第 6 - 8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁
.	

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

40501644-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 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	268,791,277	19,574,178	18,794,159	780,019	4.15	138,260,244	137,175,670	1,084,574	0.79
勞務收入	43	429,000					1,500	1,000	500	50.00
服務收入	431	429,000					1,500	1,000	500	50.00
財產收入	45	110,000	35,240		35,240		105,653	15,000	90,653	604.35
財產處分收入	451	20,000	28,640		28,640		62,333	5,000	57,333	1,146.66
其他財產收入	45Y	90,000	6,600		6,600		43,320	10,000	33,320	333.20
政府撥入收入	46	263,709,577	17,744,159	17,744,159			135,832,430	135,799,670	32,760	0.02
公庫撥款收入	462	263,709,577	17,744,159	17,744,159			135,799,670	135,799,670		
政府其他撥入收入	46Y						32,760		32,760	
教學收入	4S	3,542,600	1,788,675	1,000,000	788,675	78.87	1,788,675	1,000,000	788,675	78.87
學雜費收入	4S1	3,542,600	1,788,675	1,000,000	788,675	78.87	1,788,675	1,000,000	788,675	78.87
其他收入	4Y	1,000,100	6,104	50,000	-43,896	-87.79	531,986	360,000	171,986	47.77
受贈收入	4YO	100								
雜項收入	4YY	1,000,000	6,104	50,000	-43,896	-87.79	531,986	360,000	171,986	47.77
基金用途	5	271,148,702	19,417,573	18,794,159	623,414	3.32	131,778,094	139,533,095	-7,755,001	-5.56
國民教育計畫	53	221,228,244	16,150,295	15,836,619	313,676	1.98	107,443,908	115,421,778	-7,977,870	-6.91
學前教育計畫	54	22,032,080	1,469,118	1,535,345	-66,227	-4.31	10,384,626	11,155,012	-770,386	-6.91
一般行政管理計畫	5L	21,545,625	1,570,508	1,422,195	148,313	10.43	10,604,685	11,348,375	-743,690	-6.55
建築及設備計畫	5M	6,342,753	227,652		227,652		3,344,875	1,607,930	1,736,945	108.02
購置固定資產		6,306,753	227,652		227,652		3,308,875	1,571,930	1,736,945	110.50
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,357,425	156,605		156,605		6,482,150	-2,357,425	8,839,575	-374.97
期初基金餘額	71	9,938,987					22,013,707	9,938,987	12,074,720	121.49
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	7,581,562					28,495,857	7,581,562	20,914,295	275.86

※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、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq \pm 10\%$ 或 $\geq \pm 500$ 萬元說明原因**(一)基金來源：****1. 服務收入之執行數較分配預算數增加主要係因：**

長代教師甄選報名費收入實收實繳所致。

2. 財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

財產報廢殘值繳庫及惜物網網路拍賣收入實收實繳所致。

3. 其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入實收實繳所致。

4. 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106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款核撥32,760元。(RA6313)

5. 學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

幼兒園學雜費收入實收實繳所致。

6. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收入、影印卡收入、經濟部中央地質調查所補助電費及幼兒園各項費用結餘款轉入其他準備金等雜項收入實收實繳所致。

(二)基金用途：**1. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：**

教育局學校設施改善準備，補助活動中心空調設施汰舊更新計畫等，內屬設備部分移列固定資產，因補辦預算增加執行數所致。

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107年5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	4,847,983,035	100.00	負 債	2	4,819,487,178	99.41
流動資產	11	41,570,900	0.86	流動負債	21	14,583,608	0.30
現金	111	41,270,900	0.85	應付款項	212	14,583,608	0.30
銀行存款	1112	41,150,900	0.85	應付代收款	2123	14,583,608	0.30
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,523,614	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,241,786	0.25	其他負債	22	4,804,903,570	99.11
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,790,969	0.04	什項負債	221	4,804,903,570	99.11
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	594,531	0.01	存入保證金	2211	1,244,498	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,778,032	0.08
預付款項	115	300,000	0.01	應付代管資產	2214	4,799,881,040	99.01
預付費用	1154	300,000	0.01	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	5,330,275	0.11	基金餘額	3	28,495,857	0.59
準備金	124	5,330,275	0.11	基金餘額	31	28,495,857	0.59
				基金餘額	311	28,495,857	0.59
				累積餘額	3111	22,013,707	0.45
				本期賸餘	3112	6,482,150	0.13

信託代理與保證資產 204,972

保證品 204,972

註：

信託代理與保證負債 204,972

應付保證品 204,972

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107年5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	3,778,032	0.08	合計：		4,847,983,035	
其他準備金	124Y	1,552,243	0.03				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	151,622	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,400,621	0.03				
其他資產	13	4,801,081,860	99.03				
什項資產	131	4,801,081,860	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	1,200,820	0.02				
代管資產	1316	4,799,881,040	99.01				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,535,760	0.03				
代管資產-土地	1316-1	4,655,404,650	96.03				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.95				
合計：		4,847,983,035					

信託代理與保證資產

204,972

信託代理與保證負債

204,972

保證品

204,972

應付保證品

204,972

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 5 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				16,150,295	15,836,619	313,676	1.98
		累計數				107,443,908	115,421,778	-7,977,870	-6.91
學前教育計畫		本月數				1,469,118	1,535,345	-66,227	-4.31
		累計數				10,384,626	11,155,012	-770,386	-6.91
合 計		本月數				17,619,413	17,371,964	247,449	1.42
		累計數				117,828,534	126,576,790	-8,748,256	-6.91

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	40,675,197		4,056,883	2,847,580		41,884,500	712,008	
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	29,523,037		2,263,428	2,512,584		29,273,881	562,729	1.單槍投影 機2臺26,290元(應付代收 款購置)。 2.電動升降 機1臺85,000元(課外社 團2購置)及6500流明數 位投影機1部85,000元(課 後照顧活動2購置)。 3.長焦投影 機1部16,439元(幼兒園課 後留園購置)。 4.個人電 腦14臺350,000元(一般性 補助款指定辦理項目)。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	1,093,446			33,000		1,060,446		
雜項設備	10,022,714		1,757,455	301,996		11,478,173	149,279	1.300吋電動螢幕1面95,000元(課外社團2及課後照顧活動2分攤購置)。 2.分離式冷氣機1臺41,679元(幼兒園課後留園購置)。 3.電子鍋1個12,600元(幼兒園餐點購置)。
購建中固定資產								
軟體	36,000		36,000			72,000		「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。
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

40501644-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
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

40501644-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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		實際執行數				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		2,975,650	498,367		3,474,017	1,777,797	1,700,699		1,700,699	96	-77,098	-4		
機械及設備		2,975,650	498,367		3,474,017	1,777,797	1,700,699		1,700,699	96	-77,098	-4		
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		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,608,176		1,608,176	100	-250	0		
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,608,176		1,608,176	100	-250	0		
購建中固定資產														
總計		3,338,150	1,814,293		5,152,443	3,386,223	3,308,875		3,308,875	98	-77,348	-2		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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		實際執行數				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												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,968,603		2,968,603									
581 遞延修繕房屋建築支	2,968,603		2,968,603									
582 其他遞延支出												
總計	3,004,603		3,004,603	36,000	36,000	100.00	36,000			0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 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
26,523,614	27,924,235	-1,400,621	帳列其他準備金1,400,621元。