

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

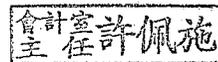
會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 8 月份

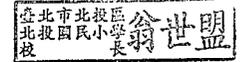
主辦會計人員

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 8 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 - 5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 6 頁 |
| 四、固定項目明細表..... | 第 7 - 11 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表..... | 第 12 頁 |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 13 頁 |
| 七、差額解釋表等(附錄)..... | 第 14 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 8 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 | 18,428,663 | 17,997,332 | 431,331 | 2.40 | 193,967,895 | 193,078,666 | 889,229 | 0.46 |
| 勞務收入 | 43 | 429,000 | -6,120 | 4,000 | -10,120 | -253.00 | 423,880 | 429,000 | -5,120 | -1.19 |
| 服務收入 | 431 | 429,000 | -6,120 | 4,000 | -10,120 | -253.00 | 423,880 | 429,000 | -5,120 | -1.19 |
| 財產收入 | 45 | 110,000 | 20,440 | 35,000 | -14,560 | -41.60 | 149,335 | 95,000 | 54,335 | 57.19 |
| 財產處分收入 | 451 | 20,000 | | 5,000 | -5,000 | -100.00 | 63,575 | 15,000 | 48,575 | 323.83 |
| 其他財產收入 | 45Y | 90,000 | 20,440 | 30,000 | -9,560 | -31.87 | 85,760 | 80,000 | 5,760 | 7.20 |
| 政府撥入收入 | 46 | 263,709,577 | 17,988,132 | 17,908,332 | 79,800 | 0.45 | 190,485,977 | 190,244,616 | 241,361 | 0.13 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 263,709,577 | 17,988,132 | 17,908,332 | 79,800 | 0.45 | 190,324,416 | 190,244,616 | 79,800 | 0.04 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 161,561 | | 161,561 | |
| 教學收入 | 4S | 3,542,600 | | | | | 1,788,675 | 1,800,000 | -11,325 | -0.63 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 3,542,600 | | | | | 1,788,675 | 1,800,000 | -11,325 | -0.63 |
| 其他收入 | 4Y | 1,000,100 | 426,211 | 50,000 | 376,211 | 752.42 | 1,120,028 | 510,050 | 609,978 | 119.59 |
| 受贈收入 | 4YO | 100 | | | | | 8 | 50 | -42 | -84.00 |
| 雜項收入 | 4YY | 1,000,000 | 426,211 | 50,000 | 376,211 | 752.42 | 1,120,020 | 510,000 | 610,020 | 119.61 |
| 基金用途 | 5 | 271,148,702 | 20,412,424 | 17,997,332 | 2,415,092 | 13.42 | 189,494,945 | 195,436,091 | -5,941,146 | -3.04 |
| 國民教育計畫 | 53 | 221,228,244 | 17,278,964 | 14,826,310 | 2,452,654 | 16.54 | 156,786,797 | 162,003,637 | -5,216,840 | -3.22 |
| 學前教育計畫 | 54 | 22,032,080 | 1,718,311 | 1,549,745 | 168,566 | 10.88 | 14,759,352 | 15,840,542 | -1,081,190 | -6.83 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 21,545,625 | 1,415,149 | 1,550,320 | -135,171 | -8.72 | 14,510,913 | 15,842,210 | -1,331,297 | -8.40 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 6,342,753 | | 70,957 | -70,957 | -100.00 | 3,437,883 | 1,749,702 | 1,688,181 | 96.48 |
| 購置固定資產 | | 6,306,753 | | 70,957 | -70,957 | -100.00 | 3,401,883 | 1,713,702 | 1,688,181 | 98.51 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -2,357,425 | -1,983,761 | | -1,983,761 | | 4,472,950 | -2,357,425 | 6,830,375 | -289.74 |
| 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 | | | | | 26,486,657 | 7,581,562 | 18,905,095 | 249.36 |

※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。

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. 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。

2. 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。

3. 公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)局款非統籌-107年度敬師活動經費79,800元。

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：

(1)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)

(2)106(2)無力繳交代收代辦費21,041元。(RA6316)

(3)收教育部補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費95,160元。(RA7708)

(4)收教育部補助107年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。(RA7514)

5. 受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

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8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 | 4,771,511,476 | 100.00 | 負債 | 2 | 4,745,024,819 | 99.44 |
| 流動資產 | 11 | 33,502,373 | 0.70 | 流動負債 | 21 | 8,095,702 | 0.17 |
| 現金 | 111 | 22,577,257 | 0.47 | 應付款項 | 212 | 8,095,702 | 0.17 |
| 銀行存款 | 1112 | 22,457,257 | 0.47 | 應付代收款 | 2123 | 8,095,702 | 0.17 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 13,542,767 | 0.28 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 7,501,997 | 0.16 | 其他負債 | 22 | 4,736,929,117 | 99.28 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 957,462 | 0.02 | 什項負債 | 221 | 4,736,929,117 | 99.28 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 455,031 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 2,136,330 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,770,310 | 0.06 |
| 應收款項 | 113 | 145,837 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 4,732,022,477 | 99.17 |
| 其他應收款 | 113Y | 145,837 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 115 | 10,779,279 | 0.23 | 基金餘額 | 3 | 26,486,657 | 0.56 |
| 預付費用 | 1154 | 10,779,279 | 0.23 | 基金餘額 | 31 | 26,486,657 | 0.56 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 26,486,657 | 0.56 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 22,013,707 | 0.46 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 4,472,950 | 0.09 |

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：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107年8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 墊款及準備金 | 12 | 4,669,084 | 0.10 | 合計： | | 4,771,511,476 | |
| 準備金 | 124 | 4,669,084 | 0.10 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,770,310 | 0.06 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 1,898,774 | 0.04 | | | | |
| 其他準備金-獎助學 金 | 124Y-1 | 147,130 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 1,751,644 | 0.04 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,733,340,019 | 99.20 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,733,340,019 | 99.20 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,317,542 | 0.03 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,732,022,477 | 99.17 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 329,576 | 0.01 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,655,404,650 | 97.57 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 76,288,251 | 1.60 | | | | |
| 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：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107年8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： | | 4,771,511,476 | | | | | |

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：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 107 年 8 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 | | | | 17,278,964 | 14,826,310 | 2,452,654 | 16.54 |
| | | 累計數 | | | | 156,786,797 | 162,003,637 | -5,216,840 | -3.22 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,718,311 | 1,549,745 | 168,566 | 10.88 |
| | | 累計數 | | | | 14,759,352 | 15,840,542 | -1,081,190 | -6.83 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 18,997,275 | 16,376,055 | 2,621,220 | 16.01 |
| | | 累計數 | | | | 171,546,149 | 177,844,179 | -6,298,030 | -3.54 |

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 8 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 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築 | 40,675,197 | | 4,736,207 | 3,144,593 | -29,520,178 | 12,746,633 | 1,314,234 | |

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 8 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 | | | | |
| 機械及設備 | 29,523,037 | | 2,874,539 | 2,656,084 | -20,275,315 | 9,466,177 | 1,096,742 | 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)。 5.43吋液晶螢 幕1具11,197元(課後照顧 活動2購置)。 6.3000流明數位投影 機3部36,490元(課後照顧 活動2購置)。 7.灑水降溫工程噴霧控 |

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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 | | 24,840 | 33,000 | -945,684 | 139,602 | 24,840 | 制主機4套219,200元(教育局補助)。 8.4000流明數位投影機1部15,600元(幼兒園暑期課後留園購置)。 9.立體眼鏡2個、筆記型電腦2臺、數位相機3架、數位攝影機3架等208,526元(精進專案補助)。 10空氣清淨機2臺43,000元(實物受贈)。 1.智慧手機1部等24,840元(精進專案補助)。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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 | | | | |
| 雜項設備 | 10,022,714 | | 1,800,828 | 446,551 | -8,299,179 | 3,077,812 | 192,652 | 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)。 4.分離式冷氣機1臺43,373元(課後照顧活動2購置)。 |
| 購建中固定資產 軟體 | 36,000 | | 36,000 | 8,958 | | 63,042 | | 1.「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。 2.截至107年8月止累計攤銷金額。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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 | | | | |
| 權利 遞耗資產 其他 | | | | | | | | |
| 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

40501644-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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 | 1,798,227 | 1,777,797 | | 1,777,797 | 99 | -20,430 | -1 | | |
| 機械及設備 | | 2,975,650 | 498,367 | | 3,474,017 | 1,798,227 | 1,777,797 | | 1,777,797 | 99 | -20,430 | -1 | | |
| 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 | 3,406,653 | 3,385,973 | | 3,385,973 | 99 | -20,680 | -1 | | |

※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 8 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 | 121,342 | 15,910 | 13.11 | 15,910 | | -105,432 | -86.89 | | | |
| 581 遞延修繕房屋建築支 | 2,968,603 | | 2,968,603 | 121,342 | 15,910 | 13 | 15,910 | | -105,432 | -87 | 工程管理費已請購尚未核銷所 致。 | 將儘速辦理核銷付款事宜。 | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,004,603 | | 3,004,603 | 157,342 | 51,910 | 32.99 | 51,910 | | -105,432 | -67.01 | | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 13,542,767 | 15,294,411 | -1,751,644 | 帳列其他準備金1,751,644元。 |