

4-0501644

臺北市政府教育局主管

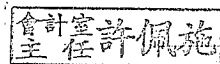
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 12 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 106 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
二、平衡表.....	第 4 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	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 106 年 12 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	262,508,214	5,779,023	3,203,798	2,575,225	80.38	273,362,828	262,508,214	10,854,614	4.13
勞務收入	43	569,000					521,452	569,000	-47,548	-8.36
服務收入	431	569,000					521,452	569,000	-47,548	-8.36
財產收入	45	105,661	10,353	7,000	3,353	47.90	226,896	105,661	121,235	114.74
財產處分收入	451	35,661	753		753		78,701	35,661	43,040	120.69
其他財產收入	45Y	70,000	9,600	7,000	2,600	37.14	148,195	70,000	78,195	111.71
政府撥入收入	46	259,886,350	3,939,298	3,157,039	782,259	24.78	266,193,740	259,886,350	6,307,390	2.43
公庫撥款收入	462	259,886,350	3,378,451	3,157,039	221,412	7.01	265,132,414	259,886,350	5,246,064	2.02
政府其他撥入收入	46Y		560,847		560,847		1,061,326		1,061,326	
教學收入	4S	1,471,270	1,794,873		1,794,873		3,596,476	1,471,270	2,125,206	144.45
學雜費收入	4S1	1,471,270	1,794,873		1,794,873		3,596,476	1,471,270	2,125,206	144.45
其他收入	4Y	475,933	34,499	39,759	-5,260	-13.23	2,824,264	475,933	2,348,331	493.42
受贈收入	4YO	225	8	113	-105	-92.92	16	225	-209	-92.89
雜項收入	4YY	475,708	34,491	39,646	-5,155	-13.00	2,824,248	475,708	2,348,540	493.69
基金用途	5	276,984,210	7,397,211	3,203,798	4,193,413	130.89	275,764,104	276,984,210	-1,220,106	-0.44
國民教育計畫	53	227,238,291	2,803,921	2,109,990	693,931	32.89	226,603,555	227,238,291	-634,736	-0.28
學前教育計畫	54	21,288,218	202,452	145,529	56,923	39.11	19,765,660	21,288,218	-1,522,558	-7.15
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	914,203	948,279	-34,076	-3.59	20,244,159	23,474,766	-3,230,607	-13.76
建築及設備計畫	5M	4,982,935	3,476,635		3,476,635		9,150,730	4,982,935	4,167,795	83.64
購置固定資產		4,946,935	3,440,635		3,440,635		9,114,730	4,946,935	4,167,795	84.25
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-1,618,188		-1,618,188		-2,401,276	-14,475,996	12,074,720	-83.41
期初基金餘額	71	18,188,882					24,414,983	18,188,882	6,226,101	34.23
解繳市庫										
期末基金餘額	72	3,712,886					22,013,707	3,712,886	18,300,821	492.90

※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 $\geq \pm 20\%$ 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減少主要係因：

- (1)長代教師甄選報名費收入6,200元。
- (2)暑期游泳訓練班收入515,252元。

2. 財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)財產報廢殘值繳庫21,701元。
- (2)惜物網網路拍賣收入57,000元。

3. 其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)場地租借費110,695元。
- (2)停車場清潔費37,500元。

4. 公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)教育局補助105(1)讀報教育計畫(106年1月1日-106年1月11日)經費6,039元。
- (2)105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105(1)(剩餘2成)經費49,581元。
- (3)光明路73巷圍牆傾斜整修工程90,000元(統籌款)。
- (4)106年度改善運動設施設備經費137,300元(統籌款)。
- (5)106年補助公立學校辦理教師月活動87,000元(局款非統籌)。
- (6)活動中心空調設施改善工程4,654,732元(統籌款)。
- (7)106年國中小午餐廚房計畫-中央廚房排煙工程221,412元(統籌款)。

5. 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：

- (1)教育部補助105學年度獎勵各級學校專業運動教練109,800元。(RA5728)
- (2)教育部補助105(1)公立國民補習學校擔任導師工作人員之導師經費30,000元。(RA5314)
- (3)106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費56,160元。(RA6708)
- (4)106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點189,800元。(RA5310)
- (5)105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費23,166元。(RA6306)
- (6)106年度教保專業研習經費49,078元。(RA6416)
- (7)106年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。(RA6514)
- (8)106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費19,580元。(RA6316)
- (9)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135,720元。(RA6313)
- (10)106年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費9,000元。(RA6514)
- (11)106年國中小午餐廚房計畫426,422元。(RA6725)

6. 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。

7. 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16元。

8. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收費收入9,995元、影印卡收費收入17,950元、簡訊費收入10,198元、全國教師工會總聯合會歸還本校103-105學年度支援代理教師經費1,922,170元、幼兒園教學材料費、餐點費、學生活動費及午餐費結餘款轉入本校其他準備金597,947元、救生員8-11月份逾期罰款7,628元、活動中心空調工程逾期罰款17,196元等較預期增加所致。

(二)基金用途：

1. 一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實執行所致。

2. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)教育局統籌款--至善樓校舍材料劣化整修工程388,418元，併決算增加執行數所致。

(2)教育局統籌款--紅樓車道出口圍牆整修工程90,000元，併決算增加執行數所致。

(3)遞延修繕房物建築支出-白宮教室門板整修工程結餘款4,840元。

(4)遞延修繕房物建築支出-游泳池對外廁所整修工程結餘款9,234元。

(5)教育局統籌款--活動中心空調設施改善工程2,897,701元，併決算增加執行數所致。

(6)教育局統籌款--中央廚房排煙改善工程568,254元，併決算增加執行數所致。

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106年12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	4,916,693,304	100.00	負 債	2	4,894,679,597	99.55
流動資產	11	28,906,032	0.59	流動負債	21	7,044,639	0.14
現金	111	26,791,739	0.54	應付款項	212	7,044,639	0.14
銀行存款	1112	26,791,739	0.54	應付代收款	2123	6,949,397	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,741,734	0.38	應付費用	2125	95,242	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,137,347	0.15	其他負債	22	4,887,634,958	99.41
銀行存款-代繳費款	1112-6	300,000	0.01	什項負債	221	4,887,634,958	99.41
專戶				存入保證金	2211	1,263,697	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	612,658	0.01	應付退休及離職金	2213	2,890,393	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.32
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	32,760	0.00
預付款項	115	2,114,293	0.04	基金餘額	3	22,013,707	0.45
預付費用	1154	2,114,293	0.04	基金餘額	31	22,013,707	0.45
投資、長期應收款項、貸	12	4,176,075	0.08	基金餘額	311	22,013,707	0.45
墊款及準備金				累積餘額	3111	22,013,707	0.45
準備金	124	4,176,075	0.08	合計：		4,916,693,304	

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106年12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	2,890,393	0.06				
其他準備金	124Y	1,285,682	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	1,134,060	0.02				
其他資產	13	4,883,611,197	99.33				
什項資產	131	4,883,611,197	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	163,089	0.00				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,535,760	0.03				
代管資產-土地	1316-1	4,738,971,718	96.39				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.91				
合計：		4,916,693,304					

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 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減（—）%
國民教育計畫		本月數				2,803,921	2,109,990	32.89
		累計數				226,603,555	227,238,291	-0.28
學前教育計畫		本月數				202,452	145,529	39.11
		累計數				19,765,660	21,288,218	-7.15
合 計		本月數				3,006,373	2,255,519	33.29
		累計數				246,369,215	248,526,509	-0.87

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	26,749,133	6,148,860	3,374,956	29,523,037	1. 網路交換器23臺357,952元。 2. 資料儲存收集器1臺74,720元(補列撥入)。 3. 空氣污觀測系統1套50,000元(教育局補助購置)。 4. 平板電腦3臺30,000元(受贈)。 5. 平板電腦53臺、投影機9部、電子白板9臺等1,252,486元(教育部補助款)。 6. 空氣清新機6臺129,000元(受贈)。 7. 蒸汽鍋爐1臺39,800元(幼兒園餐點費購置)。 8. 短焦投影機1臺12,022元(幼兒園課後留園購置)。 9. 4000流明數位投影機2部26,290元(課後才藝班及指定捐款-學校教學經費購置)。 10. 4000流明數位投影機1臺13,145元(課後才藝班購置)。 11. 讀卡	3,292,514

92年度以前已提列折舊553,176元(包括機械及設備累計折舊204,860元,交通及運輸設備累計折舊37,444元,什項設備累計折舊310,872元)及已攤銷費用0元,自93年度起,本固定項目分開原則,將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
					機2臺21,722元(補列撥入)。 12. 緊急發電 機1臺56,000元(防災任務學校充實設備購置)。 13. 載客升降機-電梯(10人2停)1組700,000元(補列)。 14. 個人電腦1臺23,900元(教育創新與實驗計畫教學購置)。 15. 3D印表掃描機1臺25,990元(教育創新與實驗計畫教學購置)。 16. 資料收集系統及信號分析儀1臺92,500元(補列撥入)。 17. 數位投影機1部13,145元(幼兒園課後留園購置)。 18. 個人電腦21臺373,842元(補列撥入)。	
交通及運輸設備	1,332,132	37,000	275,686	1,093,446	綜合擴大機37,000元(課後才藝班費購置)。	37,000

92年度以前已提列折舊553,176元(包括機械及設備累計折舊204,860元,交通及運輸設備累計折舊37,444元,什項設備累計折舊310,872元)及已攤銷費用0元,自93年度起,本固定項目分開原則,將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	10,064,692	794,844	836,822	10,022,714	1. 長笛2把、薩克斯風1把及小號1支67,000元(管樂基金捐助購置)。 2. 不鏽鋼手推車12,500元(幼兒園餐點費購置)。 3. 冷氣機4臺168,000元(學生家長會捐)。 4. 笛管1把、薩克斯風3把94,744元(課後才藝班、指定捐款、畢業典禮捐款購置)。 5. 受信總機1臺18,600元(營養午餐回饋教育金購置)。 6. 簽到鐘1個20,800元(課後輔導班購置)。 7. 分離式冷氣機1臺39,000元(幼兒園暑期課後留園購置)。 8. 豎笛1把10,700元(體表會經費購置)。	431,344
購建中固定資產						

92年度以前已提列折舊553,176元(包括機械及設備累計折舊204,860元,交通及運輸設備累計折舊37,444元,什項設備累計折舊310,872元)及已攤銷費用0元,自93年度起,本固定項目分開原則,將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
電腦軟體	198,640	36,000	198,640	36,000	電腦軟體係因不列入財產管理系統，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						

92年度以前已提列折舊553,176元(包括機械及設備累計折舊204,860元，交通及運輸設備累計折舊37,444元，什項設備累計折舊310,872元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再提折舊及攤銷)。

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 106 年 12 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		2,804,150	60,000		2,864,150	2,864,150	2,856,346		2,856,346	100	-7,804	0		
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,864,150	2,856,346		2,856,346	100	-7,804	0		
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														
什項設備		178,200	185,300		363,500	363,500	363,500		363,500	100				
什項設備		178,200	185,300		363,500	363,500	363,500		363,500	100				
購建中固定資產														
總計		2,982,350	245,300		3,227,650	3,227,650	3,219,846		3,219,846	100	-7,804	0		

※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 106 年 12 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)	1,964,585		1,964,585	1,964,585	5,894,884	300.06	5,894,884		3,930,299	200.06		
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585	1,964,585	1,950,511	99	1,950,511		-14,074	-1		
582 其他遞延支出					3,944,373		3,944,373		3,944,373		1.教育局統籌款-106年度至善樓校舍材料劣化整修工程388,418元，併入本校決算辦理所致。 2.教育局統籌款-紅樓車道出口圍牆整修工程90,000元，併決算增加執行數。 3.教育局統籌款-活動中心空調設施改善工程2,897,701元，併決算增加執行數所致。 4.(7)教育局統籌款--中央廚房排煙改善工程568,254元，併決算增加執行數所致。	
總 計	2,000,585		2,000,585	2,000,585	5,930,884	296.46	5,930,884		3,930,299	196.46		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 12 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
18,741,734	19,875,794	-1,134,060	帳列其他準備金1,134,060元。