

4-0501644

# 臺北市政府教育局主管

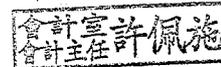
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

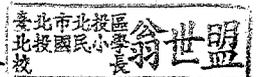
中華民國 106 年 2 月份

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 錄  
中華民國 106 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、固定項目增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁
.	

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學

40501644-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	262,508,214	503,623	484,742	18,881	3.90	88,421,621	87,529,105	892,516	1.02
勞務收入	43	569,000	600	1,000	-400	-40.00	3,000	1,000	2,000	200.00
服務收入	431	569,000	600	1,000	-400	-40.00	3,000	1,000	2,000	200.00
財產收入	45	105,661	6,440	7,000	-560	-8.00	48,820	7,000	41,820	597.43
財產處分收入	451	35,661	6,440		6,440		6,440		6,440	
其他財產收入	45Y	70,000		7,000	-7,000	-100.00	42,380	7,000	35,380	505.43
政府撥入收入	46	259,886,350	492,720	437,100	55,620	12.72	87,643,241	87,441,821	201,420	0.23
公庫撥款收入	462	259,886,350	492,720	437,100	55,620	12.72	87,497,441	87,441,821	55,620	0.06
政府其他撥入收入	46Y						145,800		145,800	
教學收入	4S	1,471,270								
學雜費收入	4S1	1,471,270								
其他收入	4Y	475,933	3,863	39,642	-35,779	-90.26	726,560	79,284	647,276	816.40
受贈收入	4YO	225								
雜項收入	4YY	475,708	3,863	39,642	-35,779	-90.26	726,560	79,284	647,276	816.40
基金用途	5	276,984,210	13,228,866	15,019,977	-1,791,111	-11.92	87,659,140	91,860,299	-4,201,159	-4.57
國民教育計畫	53	227,238,291	10,758,772	11,932,003	-1,173,231	-9.83	76,898,700	77,703,972	-805,272	-1.04
學前教育計畫	54	21,288,218	1,224,863	1,501,976	-277,113	-18.45	5,364,888	6,263,092	-898,204	-14.34
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,245,231	1,585,998	-340,767	-21.49	5,395,552	7,893,235	-2,497,683	-31.64
建築及設備計畫	5M	4,982,935								
購置固定資產		4,946,935								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-12,725,243	-14,535,235	1,809,992	-12.45	762,481	-4,331,194	5,093,675	-117.60
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					25,177,464	13,857,688	11,319,776	81.69

※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增加主要係因：

長代教師甄選報名費收入3,000元。

## 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 6,440元。

## 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42,380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。

## 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36,000元。(RA5314)

## 6. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

1. 數位學生證收費收入2,277元。

2. 影印卡收費收入3,400元。

3. 簡訊費收入4,582元。

4. 打破玻璃賠償收入2,100元。

5. 全國教師工會總聯合會歸還本校104學年度支援代理教師經費714,201元。

**(二)基金用途：**

## 1. 行政管理及推展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。

## 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2月28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	4,925,775,428	100.00	負債	2	4,900,597,964	99.49
流動資產	11	36,050,015	0.73	流動負債	21	11,346,631	0.23
現金	111	34,517,207	0.70	應付款項	212	11,346,631	0.23
銀行存款	1112	34,397,207	0.70	應付代收款	2123	11,346,631	0.23
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,032,387	0.45	其他負債	22	4,889,251,333	99.26
銀行存款-保管款	1112-2	9,054,151	0.18	什項負債	221	4,889,251,333	99.26
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,974,061	0.06	存入保證金	2211	1,030,234	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	336,608	0.01	應付退休及離職金	2213	4,772,991	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.14
預付款項	115	1,532,808	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,532,808	0.03	基金餘額	3	25,177,464	0.51
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,265,260	0.13	基金餘額	31	25,177,464	0.51
準備金	124	6,265,260	0.13	基金餘額	311	25,177,464	0.51
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期騰餘	3112	762,481	0.02
				合計：		4,925,775,428	

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2月28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	4,772,991	0.10				
其他準備金	124Y	1,492,269	0.03				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	156,706	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,335,563	0.03				
其他資產	13	4,883,460,153	99.14				
什項資產	131	4,883,460,153	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	12,045	0.00				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.14				
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	96.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,925,775,428					

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

40501644-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			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				10,758,772	11,932,003	-9.83
		累計數				76,898,700	77,703,972	-1.04
學前教育計畫		本月數				1,224,863	1,501,976	-18.45
		累計數				5,364,888	6,263,092	-14.34
合 計		本月數				11,983,635	13,433,979	-10.80
		累計數				82,263,588	83,967,064	-2.03

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 2 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)
資 產	38,344,597	152,620	1,106,083	37,391,134		152,620
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	26,749,133	85,620	1,075,583	25,759,170	網路交換器1臺10,900元、資料儲存收集器1臺74,720元(補列撥入)。	85,620
交通及運輸設備	1,332,132			1,332,132		
什項設備	10,064,692	67,000	30,500	10,101,192	管樂基金捐助購置長笛2把、薩克斯風1把及小號1支67,000元。	67,000
購建中固定資產						
電腦軟體	198,640			198,640	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。	

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 2 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)
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

40501644-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		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			2,804,150										
機械及設備		2,804,150			2,804,150										
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			178,200										
什項設備		178,200			178,200										
購建中固定資產															
總計		2,982,350			2,982,350										

※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 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		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										
521 購置電腦軟體	36,000		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										
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585										
582 其他遞延支出													
總計	2,000,585		2,000,585			0.00				0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
22,032,387	23,367,950	-1,335,563	帳列其他準備金1,335,563。