

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

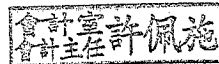
會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 3 月份

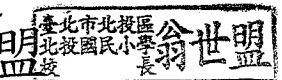
主辦會計人員

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 3 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 7-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 3 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	6,047,221	5,411,087	636,134	11.76	94,468,842	92,940,192	1,528,650	1.64
勞務收入	43	569,000					3,000	1,000	2,000	200.00
服務收入	431	569,000					3,000	1,000	2,000	200.00
財產收入	45	105,661	47,010	7,000	40,010	571.57	95,830	14,000	81,830	584.50
財產處分收入	451	35,661	36,510		36,510		42,950		42,950	
其他財產收入	45Y	70,000	10,500	7,000	3,500	50.00	52,880	14,000	38,880	277.71
政府撥入收入	46	259,886,350	5,364,445	5,364,445			93,007,686	92,806,266	201,420	0.22
公庫撥款收入	462	259,886,350	5,364,445	5,364,445			92,861,886	92,806,266	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	635,766	39,642	596,124	1,503.77	1,362,326	118,926	1,243,400	1,045.52
受贈收入	4YO	225								
雜項收入	4YY	475,708	635,766	39,642	596,124	1,503.77	1,362,326	118,926	1,243,400	1,045.52
基金用途	5	276,984,210	16,654,512	15,555,889	1,098,623	7.06	104,313,652	107,416,188	-3,102,536	-2.89
國民教育計畫	53	227,238,291	13,030,677	11,964,165	1,066,512	8.91	89,929,377	89,668,137	261,240	0.29
學前教育計畫	54	21,288,218	1,496,886	1,543,076	-46,190	-2.99	6,861,774	7,806,168	-944,394	-12.10
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,618,643	1,659,248	-40,605	-2.45	7,014,195	9,552,483	-2,538,288	-26.57
建築及設備計畫	5M	4,982,935	508,306	389,400	118,906	30.54	508,306	389,400	118,906	30.54
購置固定資產		4,946,935	508,306	353,400	154,906	43.83	508,306	353,400	154,906	43.83
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-10,607,291	-10,144,802	-462,489	4.56	-9,844,810	-14,475,996	4,631,186	-31.99
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					14,570,173	3,712,886	10,857,287	292.42

※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。

惜物網網路拍賣收入36,510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52,380元。

停車場清潔費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。

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3,316元。

2. 影印卡收費收入5,600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。

6. 打破門片賠償收入1,500元。

7. 全國教師工會總聯合會歸還本校103學年度支援代理教師經費631,027元。

(二)基金用途：**1. 國民教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：**

執行教育局、教育部補助款所致。

2. 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。

3. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)機械及設備--新購微單眼相機14,900元，尚在規劃中。

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

- (2)機械及設備--新購擴音器組12,000元，尚在規劃中。
- (3)機械及設備--汰舊換新單槍投影機205,000元，已於3月31日驗收完畢，刻正辦理付款中。
- (4)機械及設備--新購數位相機16,000元，尚在規劃中。
- (5)機械及設備--汰舊換新網路及資訊周邊設備41,800元，尚在規劃中。
- (6)機械及設備--教育局補助資優教學用望遠鏡1臺，補辦預算增加執行數60,000元。
- (7)什項設備--新購除濕機14,000元，尚在規劃中。
- (8)什項設備--新購清淨除濕機10,200元，尚在規劃中。
- (9)什項設備--其他準備金購買電鋼琴1臺，補辦預算增加執行數48,000元。
- (10)其他遞延支出--至善樓校舍材料劣化整修工程360,806元，併決算增加執行數。
- (11)購置電腦防毒軟體36,000元，尚在規劃中。

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3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	4,921,047,878	100.00	負債	2	4,906,477,705	99.70
流動資產	11	31,379,054	0.64	流動負債	21	17,314,811	0.35
現金	111	29,993,746	0.61	應付款項	212	17,314,811	0.35
銀行存款	1112	29,873,746	0.61	應付代收款	2123	17,314,811	0.35
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,684,256	0.24	其他負債	22	4,889,162,894	99.35
銀行存款-保管款	1112-2	14,216,124	0.29	什項負債	221	4,889,162,894	99.35
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,694,358	0.08	存入保證金	2211	905,314	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	279,008	0.01	應付退休及離職金	2213	4,809,472	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.24
預付款項	115	1,385,308	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,385,308	0.03	基金餘額	3	14,570,173	0.30
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,190,081	0.13	基金餘額	31	14,570,173	0.30
準備金	124	6,190,081	0.13	基金餘額	311	14,570,173	0.30
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期短絀	3113	-9,844,810	-0.20
				合計：		4,921,047,878	

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3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	4,809,472	0.10				
其他準備金	124Y	1,380,609	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	1,223,903	0.02				
其他資產	13	4,883,478,743	99.24				
什項資產	131	4,883,478,743	99.24				
暫付及待結轉帳項	1315	30,635	0.00				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.24				
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	96.30				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,921,047,878					

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 3 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				13,030,677	11,964,165	8.91
		累計數				89,929,377	89,668,137	0.29
學前教育計畫		本月數				1,496,886	1,543,076	-2.99
		累計數				6,861,774	7,806,168	-12.10
合 計		本月數				14,527,563	13,507,241	7.55
		累計數				96,791,151	97,474,305	-0.70

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 3 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	312,620	1,106,083	37,551,134		165,120
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	185,120	1,075,583	25,858,670	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	127,500	30,500	10,161,692	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、幼兒園餐點費購置不鏽鋼手推車12,500元。	79,500
購建中固定資產						
電腦軟體	198,640			198,640		

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 3 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

40501644-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 3 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	329,200	99,500		99,500	30	-229,700	-70	主要係因汰舊換新單槍投影機已分配未執行數205,000元，於106年3月31日辦理驗收作業。	現正辦理後續付款事宜。
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	329,200	99,500		99,500	30	-229,700	-70		
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	48,000		226,200	24,200	48,000		48,000	198	23,800	98	主要係因1. 補辦預算-電鋼琴48,000元。2. 新購除濕機已分配未執行數24,200元。	刻正辦理採購中。
什項設備		178,200	48,000		226,200	24,200	48,000		48,000	198	23,800	98		
購建中固定資產														

※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—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 3 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	%		
總計		2,982,350	108,000		3,090,350	353,400	147,500		147,500	42	-205,900	-58		

※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 3 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	主要係因電腦教學軟體已分配執行數36,000元。	刻正辦理採購中。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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		360,806		360,806		360,806		教育局統籌款-106年度至善樓校舍材料劣化整修工程款併入本校決算辦理所致。	
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585									
582 其他遞延支出					360,806		360,806		360,806			
總計	2,000,585		2,000,585	36,000	360,806	1,002.24	360,806		324,806	902.24		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 3 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
11,684,256	12,908,159	-1,223,903	帳列其他準備金1,223,903。