

4-0501644

臺北市府教育局主管

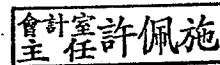
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 4 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 4 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 4 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	15,288,588	15,988,914	-700,326	-4.38	109,757,430	108,929,106	828,324	0.76
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	15,695	7,000	8,695	124.21	111,525	21,000	90,525	431.07
財產處分收入	451	35,661	9,995		9,995		52,945		52,945	
其他財產收入	45Y	70,000	5,700	7,000	-1,300	-18.57	58,580	21,000	37,580	178.95
政府撥入收入	46	259,886,350	15,262,797	15,206,637	56,160	0.37	108,270,483	108,012,903	257,580	0.24
公庫撥款收入	462	259,886,350	15,206,637	15,206,637			108,068,523	108,012,903	55,620	0.05
政府其他撥入收入	46Y		56,160		56,160		201,960		201,960	
教學收入	4S	1,471,270		735,635	-735,635	-100.00		735,635	-735,635	-100.00
學雜費收入	4S1	1,471,270		735,635	-735,635	-100.00		735,635	-735,635	-100.00
其他收入	4Y	475,933	10,096	39,642	-29,546	-74.53	1,372,422	158,568	1,213,854	765.51
受贈收入	4YO	225								
雜項收入	4YY	475,708	10,096	39,642	-29,546	-74.53	1,372,422	158,568	1,213,854	765.51
基金用途	5	276,984,210	14,076,167	15,988,914	-1,912,747	-11.96	118,389,819	123,405,102	-5,015,283	-4.06
國民教育計畫	53	227,238,291	11,006,355	10,371,940	634,415	6.12	100,935,732	100,040,077	895,655	0.90
學前教育計畫	54	21,288,218	1,317,559	1,543,076	-225,517	-14.61	8,179,333	9,349,244	-1,169,911	-12.51
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,490,028	1,591,248	-101,220	-6.36	8,504,223	11,143,731	-2,639,508	-23.69
建築及設備計畫	5M	4,982,935	262,225	2,482,650	-2,220,425	-89.44	770,531	2,872,050	-2,101,519	-73.17
購置固定資產		4,946,935	262,225	2,482,650	-2,220,425	-89.44	770,531	2,836,050	-2,065,519	-72.83
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	1,212,421		1,212,421		-8,632,389	-14,475,996	5,843,607	-40.37
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					15,782,594	3,712,886	12,069,708	325.08

※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：

(1)財產報廢殘值繳庫 16,435元。

(2)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：

(1)場地租借費58,080元。

(2)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)

(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)

7. 學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

幼兒園學費、雜費收入未執行。

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3,892元。

(2)影印卡收費收入8,300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。

(8)第六群組研習經費剩餘款繳庫6,800元。

(9)學生團保費繳庫20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：**

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

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減少主要係因：

- (1) 機械及設備--汰舊換新個人電腦1,958,000元及新購e化學習試辦計畫平板電腦240,000元，共同供應契約已下單，因需配合教師及學生上課時間安裝，致執行進度落後。
- (2) 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。
- (3) 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4月30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	4,924,782,967	100.00	負債	2	4,909,000,373	99.68
流動資產	11	35,086,420	0.71	流動負債	21	19,748,893	0.40
現金	111	33,611,112	0.68	應付款項	212	19,748,893	0.40
銀行存款	1112	33,491,112	0.68	應付代收款	2123	19,748,893	0.40
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,822,167	0.26	其他負債	22	4,889,251,480	99.28
銀行存款-保管款	1112-2	16,553,786	0.34	什項負債	221	4,889,251,480	99.28
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,844,151	0.08	存入保證金	2211	944,432	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	271,008	0.01	應付退休及離職金	2213	4,858,940	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.16
預付款項	115	1,475,308	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,475,308	0.03	基金餘額	3	15,782,594	0.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,224,059	0.13	基金餘額	31	15,782,594	0.32
準備金	124	6,224,059	0.13	基金餘額	311	15,782,594	0.32
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期短絀	3113	-8,632,389	-0.18
				合計：		4,924,782,967	

信託代理與保證資產

204,972

保證品

204,972

信託代理與保證負債

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4月30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	4,858,940	0.10				
其他準備金	124Y	1,365,119	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	1,208,413	0.02				
其他資產	13	4,883,472,488	99.16				
什項資產	131	4,883,472,488	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	24,380	0.00				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.16				
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	96.23				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,924,782,967					

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 4 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				11,006,355	10,371,940	6.12
		累計數				100,935,732	100,040,077	0.90
學前教育計畫		本月數				1,317,559	1,543,076	-14.61
		累計數				8,179,333	9,349,244	-12.51
合 計		本月數				12,323,914	11,915,016	3.43
		累計數				109,115,065	109,389,321	-0.25

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 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	1,126,897	1,753,001	37,718,493		717,172
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	784,197	1,252,229	26,281,101	網路交換器23臺357,952元、資料儲存收集器1臺74,720元(補列撥入)。	432,672
交通及運輸設備	1,332,132	37,000	100,086	1,269,046	課後才藝班費購置綜合擴大機37,000元。	37,000
什項設備	10,064,692	305,700	400,686	9,969,706	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、學生家長會捐冷氣機4臺168,000元。	247,500
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 4 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			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。	
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 4 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	2,657,850	351,525		351,525	13	-2,306,325	-87	主要係因辦理汰舊換新個人電腦及e化學習試辦計畫平板電腦已分配未執行數2,198,000元，主要係教務處依教學課程需求規劃，已採用共同供應契約下單，因考量到學期中施作會影響學生上課狀況，致執行率未達80%。 本校將儘速與廠商規劃在不影響學生上課狀況下安裝測試完成，並辦理驗收付款事宜，俾提升預算執行成效。		
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,657,850	351,525		351,525	13	-2,306,325	-87			
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	178,200	58,200		58,200	33	-120,000	-67			

※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 4 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	%		
什項設備		178,200	48,000		226,200	178,200	58,200		58,200	33	-120,000	-67	主要係因1. 補辦預算-電鋼琴48,000元。2. 新購冷氣機及汰舊換新冷氣機已分配未執行數129,000元，因配合節能減碳，5月方辦理供約下單。 將儘速於5月辦理採購驗收付款事宜。	
購建中固定資產														
總計		2,982,350	108,000		3,090,350	2,836,050	409,725		409,725	14	-2,426,325	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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 已36,000元，由教務處依教學課程需求規 劃，擬採用共同供應契約下單，目前正 辦理採購事宜中。 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。	本案將儘速請廠商依約交貨驗收。
521 購置電腦軟體	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			
581 遞延修繕房屋建築支	1,964,585		1,964,585			360,806			360,806			
582 其他遞延支出												
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 4 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
12,822,167	14,030,580	-1,208,413	帳列其他準備金1,208,413