

4-0501644

臺北市政府教育局主管

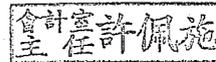
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

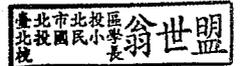
特別收入基金

中華民國 106 年 7 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 7 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 7 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	15,518,313	15,508,453	9,860	0.06	193,077,357	189,603,714	3,473,643	1.83
勞務收入	43	569,000	-2,091	8,000	-10,091	-126.14	532,209	569,000	-36,791	-6.47
服務收入	431	569,000	-2,091	8,000	-10,091	-126.14	532,209	569,000	-36,791	-6.47
財產收入	45	105,661	22,200	7,000	15,200	217.14	162,475	59,830	102,645	171.56
財產處分收入	451	35,661					52,945	17,830	35,115	196.94
其他財產收入	45Y	70,000	22,200	7,000	15,200	217.14	109,530	42,000	67,530	160.79
政府撥入收入	46	259,886,350	15,487,704	15,453,811	33,893	0.22	188,575,562	187,961,643	613,919	0.33
公庫撥款收入	462	259,886,350	15,453,811	15,453,811			188,107,263	187,961,643	145,620	0.08
政府其他撥入收入	46Y		33,893		33,893		468,299		468,299	
教學收入	4S	1,471,270					1,801,603	735,635	1,065,968	144.90
學雜費收入	4S1	1,471,270					1,801,603	735,635	1,065,968	144.90
其他收入	4Y	475,933	10,500	39,642	-29,142	-73.51	2,005,508	277,606	1,727,902	622.43
受贈收入	4YO	225					8	112	-104	-92.86
雜項收入	4YY	475,708	10,500	39,642	-29,142	-73.51	2,005,500	277,494	1,728,006	622.72
基金用途	5	276,984,210	53,490,377	15,508,453	37,981,924	244.91	200,615,226	204,079,710	-3,464,484	-1.70
國民教育計畫	53	227,238,291	48,622,605	12,256,442	36,366,163	296.71	171,400,135	171,155,626	244,509	0.14
學前教育計畫	54	21,288,218	1,189,150	1,595,843	-406,693	-25.48	12,135,233	13,961,839	-1,826,606	-13.08
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,369,922	1,635,268	-265,346	-16.23	13,768,414	16,027,495	-2,259,081	-14.10
建築及設備計畫	5M	4,982,935	2,308,700	20,900	2,287,800	10,946.41	3,311,444	2,934,750	376,694	12.84
購置固定資產		4,946,935	2,308,700	20,900	2,287,800	10,946.41	3,311,444	2,898,750	412,694	14.24
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-37,972,064		-37,972,064		-7,537,869	-14,475,996	6,938,127	-47.93
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					16,877,114	3,712,886	13,164,228	354.56

※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5,200元。
- (2)暑期游泳訓練班收入527,009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85,030元。
- (2)停車場清潔費24,500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)。

**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代收代辦經費23,166元。(RA6306)
- (6)106年度教保專業研習經費59,373元。(RA6416)

**6. 學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：**

- (1)幼兒園105(2)學雜費繳庫1,023,663元。
- (2)幼兒園助妳好孕雜費繳庫182,940元。
- (3)105(2)5歲幼兒免學費-教育部補助595,000元。

**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8元。

**8. 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5,383元。
- (2)影印卡收費收入10,800元。
- (3)簡訊費收入4,582元。

**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**

- (4)打破玻璃賠償收入2,600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。
- (10)全國教師工會總聯合會歸還本校105學年度支援代理教師經費576,942元。
- (11)102學年度學生名牌費繳庫 41,645元。
- (12)106年午餐記點罰款10,000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. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：**

- (1)其他遞延支出--至善樓校舍材料劣化整修工程388,418元，併決算增加執行數。
- (2)其他遞延支出--紅樓車道出口圍牆整修工程90,000元，併決算增加執行數。
- (3)購置電腦防毒軟體36,000元，已請購尚未付款。

## 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7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	4,916,139,534	100.00	負債	2	4,899,262,420	99.66
流動資產	11	28,269,576	0.58	流動負債	21	11,504,449	0.23
現金	111	27,969,576	0.57	應付款項	212	11,504,449	0.23
銀行存款	1112	27,849,576	0.57	應付代收款	2123	11,504,449	0.23
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,225,807	0.31	其他負債	22	4,887,757,971	99.42
銀行存款-保管款	1112-2	8,871,934	0.18	什項負債	221	4,887,757,971	99.42
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,510,811	0.07	存入保證金	2211	1,366,491	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	241,024	0.00	應付退休及離職金	2213	2,943,372	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.34
預付款項	115	300,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	3	16,877,114	0.34
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,174,679	0.08	基金餘額	31	16,877,114	0.34
準備金	124	4,174,679	0.08	基金餘額	311	16,877,114	0.34
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期短絀	3113	-7,537,869	-0.15
				合計：		4,916,139,534	

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7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	2,943,372	0.06				
其他準備金	124Y	1,231,307	0.03				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	151,614	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,079,693	0.02				
其他資產	13	4,883,695,279	99.34				
什項資產	131	4,883,695,279	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	247,171	0.01				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.34				
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	96.40				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.91				
合計：		4,916,139,534					

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 7 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				48,622,605	12,256,442	296.71
		累計數				171,400,135	171,155,626	0.14
學前教育計畫		本月數				1,189,150	1,595,843	-25.48
		累計數				12,135,233	13,961,839	-13.08
合 計		本月數				49,811,755	13,852,285	259.59
		累計數				183,535,368	185,117,465	-0.85

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 7 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	3,734,342	1,951,641	40,127,298		901,316
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	3,173,698	1,252,229	28,670,602	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)、空氣污觀測系統1套50,000元(教育局補助購置)。	482,672
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

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 7 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	523,644	400,686	10,187,650	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、課後才藝班、指定捐款、畢業典禮捐款購置笛管1把、薩克斯風3把94,744元、營養午餐回饋教育金購置受信總機1臺18,600元及課後輔導班購置簽到鐘1個20,800元。	381,644
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。	
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 7 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	2,720,550	2,691,026	2,691,026	99	-29,524	-1			
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,720,550	2,691,026	2,691,026	99	-29,524	-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														
什項設備		178,200	48,000		226,200	178,200	142,000	142,000	80	-36,200	-20			
什項設備		178,200	48,000		226,200	178,200	142,000	142,000	80	-36,200	-20			
購建中固定資產														
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。

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83,000元，因配合節能減碳，已辦理供約下單，俟8月驗收後辦理後續付款事宜。

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 7 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	2,898,750	2,833,026		2,833,026	98	-65,724	-2		

※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 7 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36,000元，由教務處依教學課程需求規劃，已採用共同供應契約下單，目前辦理設定安裝中。	
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		478,418		478,418		478,418			
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585								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。	
582 其他遞延支出					478,418		478,418		478,418			
總計	2,000,585		2,000,585	36,000	478,418	1,328.94	478,418		442,418	1,228.94		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 7 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
15,225,807	16,557,143	-1,331,336	1.帳列其他準備金1,079,693元。2.陳逸君一次退休金及退職補償金251,643元(8月1日生效)，本校已入帳而支付處未入帳。