

4-0501644

臺北市政府教育局主管

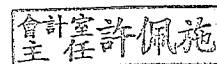
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 8 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 8 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 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 8 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	26,125,830	25,406,037	719,793	2.83	219,203,187	215,009,751	4,193,436	1.95
勞務收入	43	569,000	-9,758		-9,758		522,451	569,000	-46,549	-8.18
服務收入	431	569,000	-9,758		-9,758		522,451	569,000	-46,549	-8.18
財產收入	45	105,661	4,050		4,050		166,525	59,830	106,695	178.33
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	4,050		4,050		113,580	42,000	71,580	170.43
政府撥入收入	46	259,886,350	25,516,295	25,366,395	149,900	0.59	214,091,857	213,328,038	763,819	0.36
公庫撥款收入	462	259,886,350	25,503,695	25,366,395	137,300	0.54	213,610,958	213,328,038	282,920	0.13
政府其他撥入收入	46Y		12,600		12,600		480,899		480,899	
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	615,243	39,642	575,601	1,452.00	2,620,751	317,248	2,303,503	726.09
受贈收入	4YO	225					8	112	-104	-92.86
雜項收入	4YY	475,708	615,243	39,642	575,601	1,452.00	2,620,743	317,136	2,303,607	726.38
基金用途	5	276,984,210	12,977,006	25,442,418	-12,465,412	-48.99	213,592,232	229,522,128	-15,929,896	-6.94
國民教育計畫	53	227,238,291	10,088,450	21,291,113	-11,202,663	-52.62	181,488,585	192,446,739	-10,958,154	-5.69
學前教育計畫	54	21,288,218	1,406,622	2,504,776	-1,098,154	-43.84	13,541,855	16,466,615	-2,924,760	-17.76
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,344,252	1,589,248	-244,996	-15.42	15,112,666	17,616,743	-2,504,077	-14.21
建築及設備計畫	5M	4,982,935	137,682	57,281	80,401	140.36	3,449,126	2,992,031	457,095	15.28
購置固定資產		4,946,935	137,682	57,281	80,401	140.36	3,449,126	2,956,031	493,095	16.68
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	13,148,824	-36,381	13,185,205	-36,242.01	5,610,955	-14,512,377	20,123,332	-138.66
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					30,025,938	3,676,505	26,349,433	716.70

※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516,251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89,080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)。
- (4)106年度改善運動設施設備經費137,300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59,373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)

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5,593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

- (2)影印卡收費收入11,350元。
- (3)簡訊費收入8,182元。
- (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。
- (13)泳池人力委外逾期違約金12,936元。
- (14)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。

(二)基金用途：**1. 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)遞延修繕房物建築支出-白宮教室門板整修工程已支付5,893元。
- (4)遞延修繕房物建築支出-游泳池對外廁所整修工程已支付2,114元。
- (5)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8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	4,928,429,224	100.00	負債	2	4,898,403,286	99.39
流動資產	11	40,184,428	0.82	流動負債	21	10,441,707	0.21
現金	111	39,883,868	0.81	應付款項	212	10,441,707	0.21
銀行存款	1112	39,763,868	0.81	應付代收款	2123	10,441,707	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,864,324	0.57	其他負債	22	4,887,961,579	99.18
銀行存款-保管款	1112-2	8,280,545	0.17	什項負債	221	4,887,961,579	99.18
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,393,775	0.07	存入保證金	2211	1,712,794	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	225,224	0.00	應付退休及離職金	2213	2,800,677	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.09
預付款項	115	300,560	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,560	0.01	基金餘額	3	30,025,938	0.61
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,541,731	0.09	基金餘額	31	30,025,938	0.61
準備金	124	4,541,731	0.09	基金餘額	311	30,025,938	0.61
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期賸餘	3112	5,610,955	0.11
				合計：		4,928,429,224	

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8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	2,800,677	0.06				
其他準備金	124Y	1,741,054	0.04				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	151,614	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,589,440	0.03				
其他資產	13	4,883,703,065	99.09				
什項資產	131	4,883,703,065	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	254,957	0.01				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.09				
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	96.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,928,429,224					

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 8 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				10,088,450	21,291,113	-52.62
		累計數				181,488,585	192,446,739	-5.69
學前教育計畫		本月數				1,406,622	2,504,776	-43.84
		累計數				13,541,855	16,466,615	-17.76
合 計		本月數				11,495,072	23,795,889	-51.69
		累計數				195,030,440	208,913,354	-6.65

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 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	5,354,303	1,951,641	41,747,259		2,391,602
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						

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 8 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	4,681,159	1,252,229	30,178,063	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)。	1,933,958
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 8 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	636,144	400,686	10,300,150	1. 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。 2. 幼兒園餐點費購置不鏽鋼手推車12,500元。 3. 學生家長會捐冷氣機4臺168,000元。 4. 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。 5. 營養午餐回饋教育金購置受信總機1臺18,600元。 6. 課後輔導班購置簽到鐘1個20,800元。 7. 分離式冷氣機1臺39,000元(幼兒園暑期課後留園購置)。	420,644
購建中固定資產						
電腦軟體	198,640		198,640			
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

40501644-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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	2,801,450	2,747,201	2,747,201	98	-54,249	-2			
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,801,450	2,747,201	2,747,201	98	-54,249	-2			
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	226,200	215,500	215,500	95	-10,700	-5			
什項設備		178,200	48,000		226,200	226,200	215,500	215,500	95	-10,700	-5			
購建中固定資產														
總計		2,982,350	108,000		3,090,350	3,027,650	2,962,701	2,962,701	98	-64,949	-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 8 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。 工程管理費已請購尚未核銷所致。 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。	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					-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	36,381	486,425	1,337.03	486,425		450,044	1,237.03		
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585	36,381	8,007	22	8,007		-28,374	-78		
582 其他遞延支出					478,418		478,418		478,418			
總計	2,000,585		2,000,585	72,381	486,425	672.03	486,425		414,044	572.03		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 8 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
27,864,324	29,453,764	-1,589,440	帳列其他準備金1,589,440元。