

4-0501644

臺北市政府教育局主管

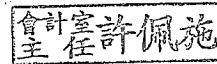
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 9 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 9 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 9 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	13,893,422	13,682,234	211,188	1.54	233,096,609	228,691,985	4,404,624	1.93
勞務收入	43	569,000	-999		-999		521,452	569,000	-47,548	-8.36
服務收入	431	569,000	-999		-999		521,452	569,000	-47,548	-8.36
財產收入	45	105,661	17,513	7,000	10,513	150.19	184,038	66,830	117,208	175.38
財產處分收入	451	35,661	4,513		4,513		57,458	17,830	39,628	222.25
其他財產收入	45Y	70,000	13,000	7,000	6,000	85.71	126,580	49,000	77,580	158.33
政府撥入收入	46	259,886,350	13,722,592	13,635,592	87,000	0.64	227,814,449	226,963,630	850,819	0.37
公庫撥款收入	462	259,886,350	13,722,592	13,635,592	87,000	0.64	227,333,550	226,963,630	369,920	0.16
政府其他撥入收入	46Y						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	154,316	39,642	114,674	289.27	2,775,067	356,890	2,418,177	677.57
受贈收入	4YO	225					8	112	-104	-92.86
雜項收入	4YY	475,708	154,316	39,642	114,674	289.27	2,775,059	356,778	2,418,281	677.81
基金用途	5	276,984,210	14,040,358	13,682,234	358,124	2.62	227,632,590	243,204,362	-15,571,772	-6.40
國民教育計畫	53	227,238,291	11,013,428	10,503,310	510,118	4.86	192,502,013	202,950,049	-10,448,036	-5.15
學前教育計畫	54	21,288,218	1,601,178	1,498,776	102,402	6.83	15,143,033	17,965,391	-2,822,358	-15.71
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,404,808	1,659,248	-254,440	-15.33	16,517,474	19,275,991	-2,758,517	-14.31
建築及設備計畫	5M	4,982,935	20,944	20,900	44	0.21	3,470,070	3,012,931	457,139	15.17
購置固定資產		4,946,935	20,944	20,900	44	0.21	3,470,070	2,976,931	493,139	16.57
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-146,936		-146,936		5,464,019	-14,512,377	19,976,396	-137.65
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					29,879,002	3,676,505	26,202,497	712.70

※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515,252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20,948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37,500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)106年補助公立學校辦理教師月活動87,000元(局款非統籌)。

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：

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

- (1)數位學生證收費收入6,718元。
- (2)影印卡收費收入11,350元。
- (3)簡訊費收入8,602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。
- (15)攜手激勵班贖餘款繳庫93,023元。
- (16)繳回102-105學年度學習護照費用58,748元。
- (17)毀損欄杆賠償收入1,000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15,784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13,167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9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	4,929,463,129	100.00	負債	2	4,899,584,127	99.39
流動資產	11	41,169,171	0.84	流動負債	21	11,660,980	0.24
現金	111	27,790,625	0.56	應付款項	212	11,660,980	0.24
銀行存款	1112	27,670,625	0.56	應付代收款	2123	11,660,980	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,677,402	0.30	其他負債	22	4,887,923,147	99.16
銀行存款-保管款	1112-2	9,215,808	0.19	什項負債	221	4,887,923,147	99.16
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,413,973	0.07	存入保證金	2211	1,651,933	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	363,442	0.01	應付退休及離職金	2213	2,823,106	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.07
預付款項	115	13,378,546	0.27	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	13,378,546	0.27	基金餘額	3	29,879,002	0.61
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,526,160	0.09	基金餘額	31	29,879,002	0.61
準備金	124	4,526,160	0.09	基金餘額	311	29,879,002	0.61
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期賸餘	3112	5,464,019	0.11
				合計：		4,929,463,129	

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9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	2,823,106	0.06				
其他準備金	124Y	1,703,054	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	1,551,440	0.03				
其他資產	13	4,883,767,798	99.07				
什項資產	131	4,883,767,798	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	319,690	0.01				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.07				
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	96.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,929,463,129					

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 9 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				11,013,428	10,503,310	4.86
		累計數				192,502,013	202,950,049	-5.15
學前教育計畫		本月數				1,601,178	1,498,776	6.83
		累計數				15,143,033	17,965,391	-15.71
合 計		本月數				12,614,606	12,002,086	5.10
		累計數				207,645,046	220,915,440	-6.01

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	5,366,325	3,180,071	40,530,851		2,403,624
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 9 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	4,693,181	1,941,923	29,500,391	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)。 8. 短焦投影機1臺12,022元(幼兒園課後留園購置)。	1,945,980
交通及運輸設備	1,332,132	37,000	275,686	1,093,446	綜合擴大機37,000元(課後才藝班費購置)。	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 9 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	763,822	9,937,014	1. 長笛2把、薩克斯風1把及小號1支67,000元(管樂基金捐助購置)。 2. 不鏽鋼手推車12,500元(幼兒園餐點費購置)。 3. 冷氣機4臺168,000元(學生家長會捐)。 4. 笛管1把、薩克斯風3把94,744元(課後才藝班、指定捐款、畢業典禮捐款購置)。 5. 受信總機1臺18,600元(營養午餐回饋教育金購置)。 6. 簽到鐘1個20,800元(課後輔導班購置)。 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 9 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	2,822,350	2,747,201		2,747,201	97	-75,149	-3			
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,822,350	2,747,201		2,747,201	97	-75,149	-3			
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	185,300		363,500	226,200	215,500		215,500	95	-10,700	-5			
什項設備		178,200	185,300		363,500	226,200	215,500		215,500	95	-10,700	-5			
購建中固定資產															
總計		2,982,350	245,300		3,227,650	3,048,550	2,962,701		2,962,701	97	-85,849	-3			

※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 9 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	36,381	507,369	1,394.60	507,369		470,988	1,294.60		
581 遞延修繕房屋建築支	1,964,585		1,964,585	36,381	28,951	80	28,951		-7,430	-20		
582 其他遞延支出					478,418		478,418		478,418		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。	
總計	2,000,585		2,000,585	72,381	507,369	700.97	507,369		434,988	600.97		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 9 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
14,677,402	16,370,941	-1,693,539	1.帳列其他準備金1,551,440元。2.9月份電費142,099元，本校已入帳而支付處未入帳。