

4-0501644

臺北市政府教育局主管

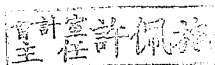
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會 計 月 報

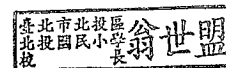
特別收入基金

中華民國 106 年 11 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 11 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 - 11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 11 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	18,356,037	13,717,436	4,638,601	33.82	267,583,805	259,304,416	8,279,389	3.19
勞務收入	43	569,000					521,452	569,000	-47,548	-8.36
服務收入	431	569,000					521,452	569,000	-47,548	-8.36
財產收入	45	105,661	22,865	24,831	-1,966	-7.92	216,543	98,661	117,882	119.48
財產處分收入	451	35,661	20,490	17,831	2,659	14.91	77,948	35,661	42,287	118.58
其他財產收入	45Y	70,000	2,375	7,000	-4,625	-66.07	138,595	63,000	75,595	119.99
政府撥入收入	46	259,886,350	18,327,275	13,652,963	4,674,312	34.24	262,254,442	256,729,311	5,525,131	2.15
公庫撥款收入	462	259,886,350	18,307,695	13,652,963	4,654,732	34.09	261,753,963	256,729,311	5,024,652	1.96
政府其他撥入收入	46Y		19,580		19,580		500,479		500,479	
教學收入	4S	1,471,270					1,801,603	1,471,270	330,333	22.45
學雜費收入	4S1	1,471,270					1,801,603	1,471,270	330,333	22.45
其他收入	4Y	475,933	5,897	39,642	-33,745	-85.12	2,789,765	436,174	2,353,591	539.60
受贈收入	4YO	225					8	112	-104	-92.86
雜項收入	4YY	475,708	5,897	39,642	-33,745	-85.12	2,789,757	436,062	2,353,695	539.76
基金用途	5	276,984,210	12,776,978	13,826,580	-1,049,602	-7.59	268,366,893	273,780,412	-5,413,519	-1.98
國民教育計畫	53	227,238,291	9,913,632	10,436,366	-522,734	-5.01	223,799,634	225,128,301	-1,328,667	-0.59
學前教育計畫	54	21,288,218	1,458,712	1,668,922	-210,210	-12.60	19,563,208	21,142,689	-1,579,481	-7.47
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	1,368,614	1,591,248	-222,634	-13.99	19,329,956	22,526,487	-3,196,531	-14.19
建築及設備計畫	5M	4,982,935	36,020	130,044	-94,024	-72.30	5,674,095	4,982,935	691,160	13.87
購置固定資產		4,946,935	36,020	130,044	-94,024	-72.30	5,674,095	4,946,935	727,160	14.70
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	5,579,059	-109,144	5,688,203	-5,211.65	-783,088	-14,475,996	13,692,908	-94.59
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					23,631,895	3,712,886	19,919,009	536.48

※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57,000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101,095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)。
- (6)活動中心空調設施改善工程4,654,732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)
- (8)106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費19,580元。(RA6316)

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：

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

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9,204元。
- (2)影印卡收費收入16,550元。
- (3)簡訊費收入10,198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)攜手激勵班賸餘款繳庫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。
- (18)救生員8月份薪津扣款收入2,464元。
- (19)救生員9月份薪津扣款收入492元。
- (20)救生員10月份薪津扣款收入2,460元。

(二)基金用途：

1. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)教育局統籌款--至善樓校舍材料劣化整修工程388,418元，併決算增加執行數所致。
- (2)教育局統籌款--紅樓車道出口圍牆整修工程90,000元，併決算增加執行數所致。
- (3)補辦預算--教育局補助學校改善運動設施設備137,300元，已執行尚未分配所致。
- (4)遞延修繕房物建築支出-白宮教室門板整修工程結餘款4,840元。
- (5)遞延修繕房物建築支出-游泳池對外廁所整修工程結餘款9,234元。
- (6)購置電腦防毒軟體36,000元，已請購尚未付款所致。
- (7)教育局統籌款--活動中心空調設施改善工程已支付25,320元，併決算增加執行數所致。

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11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	4,924,719,081	100.00	負債	2	4,901,087,186	99.52
流動資產	11	35,719,973	0.73	流動負債	21	13,346,399	0.27
現金	111	35,380,918	0.72	應付款項	212	13,346,399	0.27
銀行存款	1112	35,260,918	0.72	應付代收款	2123	13,346,399	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,673,346	0.44	其他負債	22	4,887,740,787	99.25
銀行存款-保管款	1112-2	11,377,641	0.23	什項負債	221	4,887,740,787	99.25
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,695,489	0.03	存入保證金	2211	1,424,715	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	514,442	0.01	應付退休及離職金	2213	2,867,964	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.16
預付款項	115	339,055	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	339,055	0.01	基金餘額	3	23,631,895	0.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,367,458	0.09	基金餘額	31	23,631,895	0.48
準備金	124	4,367,458	0.09	基金餘額	311	23,631,895	0.48
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期短絀	3113	-783,088	-0.02
				合計：		4,924,719,081	

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11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	2,867,964	0.06				
其他準備金	124Y	1,499,494	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	1,347,880	0.03				
其他資產	13	4,884,631,650	99.19				
什項資產	131	4,884,631,650	99.19				
暫付及待結轉帳項	1315	1,183,542	0.02				
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：		4,924,719,081					

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 11 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				9,913,632	10,436,366	-5.01
		累計數				223,799,634	225,128,301	-0.59
學前教育計畫		本月數				1,458,712	1,668,922	-12.60
		累計數				19,563,208	21,142,689	-7.47
合 計		本月數				11,372,344	12,105,288	-6.05
		累計數				243,362,842	246,270,990	-1.18

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	6,501,217	4,686,104	40,159,710		3,281,371
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 11 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	5,669,373	3,374,956	29,043,550	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)。 9. 4000流明數位投影機2部26,290元(課後才藝班及指定捐款-學校教學經費購置)。 10. 4000流明數位投影機1臺13,145元(課後才藝班購置)。 11. 讀卡	2,813,027

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 11 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2臺21,722元(補列撥入)。 12. 緊急發電機1臺56,000元(防災任務學校充實設備購置)。 13. 載客升降機-電梯(10人2停)1組700,000元(補列)。 14. 個人電腦1臺23,900元(教育創新與實驗計畫教學購置)。 15. 3D印表掃瞄機1臺25,990元(教育創新與實驗計畫教學購置)。	
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 11 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	794,844	836,822	10,022,714	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)。 8. 豎笛1把10,700元(體表會經費購置)。	431,344
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 11 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

40501644-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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	2,864,150	2,856,346	2,856,346	100	-7,804	0			
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,864,150	2,856,346	2,856,346	100	-7,804	0			
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	363,500	363,500	161	137,300	61			
什項設備		178,200	185,300		363,500	226,200	363,500	363,500	161	137,300	61	教育局補助學校改善運動設施 設備籃球板3塊、籃球框 組1式、彈簧助跳板1臺、飛盤 籃架1臺，補辦預算增加執行 數137,300元，尚未分配。		
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

40501644-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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	245,300		3,227,650	3,090,350	3,219,846		3,219,846	104	129,496	4		

※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 11 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。 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。 3.教育局統籌款-活動中心空調設施改善工程已支付25,320元，併決算增加執行數。	
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	1,964,585	2,454,249	124.92	2,454,249		489,664	24.92		
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585	1,964,585	1,950,511	99	1,950,511		-14,074	-1		
582 其他遞延支出					503,738		503,738		503,738			
總計	2,000,585		2,000,585	2,000,585	2,454,249	122.68	2,454,249		453,664	22.68		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 11 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
21,673,346	23,021,226	-1,347,880	帳列其他準備金1,347,880元。