

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

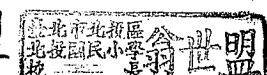
中華民國 107 年 4 月份

主辦會計人員 許佩施

會計室許佩施

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 107 年 4 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6 - 7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁
.	

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

項目		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	268,791,277	19,154,886	19,342,081	-187,195	-0.97	118,686,066	118,381,511	304,555	0.26	
勞務收入	43	429,000					1,500	1,000	500	50.00	
服務收入	431	429,000					1,500	1,000	500	50.00	
財產收入	45	110,000	8,100		8,100		70,413	15,000	55,413	369.42	
財產處分收入	451	20,000					33,693	5,000	28,693	573.86	
其他財產收入	45Y	90,000	8,100		8,100		36,720	10,000	26,720	267.20	
政府撥入收入	46	263,709,577	19,142,081	19,142,081			118,088,271	118,055,511	32,760	0.03	
公庫撥款收入	462	263,709,577	19,142,081	19,142,081			118,055,511	118,055,511			
政府其他撥入收入	46Y						32,760		32,760		
教學收入	4S	3,542,600									
學雜費收入	4S1	3,542,600									
其他收入	4Y	1,000,100	4,705	200,000	-195,295	-97.65	525,882	310,000	215,882	69.64	
受贈收入	4YO	100									
雜項收入	4YY	1,000,000	4,705	200,000	-195,295	-97.65	525,882	310,000	215,882	69.64	
基金用途	5	271,148,702	20,436,935	21,699,506	-1,262,571	-5.82	112,360,521	120,738,936	-8,378,415	-6.94	
國民教育計畫	53	221,228,244	16,153,415	17,019,976	-866,561	-5.09	91,293,613	99,585,159	-8,291,546	-8.33	
學前教育計畫	54	22,032,080	1,578,682	1,524,835	53,847	3.53	8,915,508	9,619,667	-704,159	-7.32	
一般行政管理計畫	5L	21,545,625	2,576,838	2,992,195	-415,357	-13.88	9,034,177	9,926,180	-892,003	-8.99	
建築及設備計畫	5M	6,342,753	128,000	162,500	-34,500	-21.23	3,117,223	1,607,930	1,509,293	93.87	
購置固定資產		6,306,753	128,000	162,500	-34,500	-21.23	3,081,223	1,571,930	1,509,293	96.02	
其他		36,000					36,000	36,000			
本期賸餘(短紳一)	6	-2,357,425	-1,282,049	-2,357,425	1,075,376	-45.62	6,325,545	-2,357,425	8,682,970	-368.32	
期初基金餘額	71	9,938,987					22,013,707	9,938,987	12,074,720	121.49	
解繳市庫	72										
期末基金餘額	73	7,581,562					28,339,252	7,581,562	20,757,690	273.79	

※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：

基金來源、用途及餘紳表實際數與預算數比較增減 $\geq \pm 10\%$ 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實收實繳所致。

2. 財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

財產報廢殘值繳庫及惜物網網路拍賣收入實收實繳所致。

3. 其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入實收實繳所致。

4. 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106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款核撥32,760元。(RA6313)

5. 雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

數位學生證收入、影印卡收入、經濟部中央地質調查所補助電費及幼兒園各項費用結餘款轉入其他準備金等雜項收入實收實繳所致。

(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：

教育局學校設施改善準備，補助活動中心空調設施汰舊更新計畫等，內屬設備部分移列固定資產，因補辦預算增加執行數所致。

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107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	4,850,136,232	100.00	負債	2	4,821,796,980	99.42
流動資產	11	43,815,084	0.90	流動負債	21	16,928,056	0.35
現金	111	43,299,554	0.89	應付款項	212	16,928,056	0.35
銀行存款	1112	43,179,554	0.89	應付代收款	2123	16,928,056	0.35
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,130,839	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,818,826	0.31	其他負債	22	4,804,868,924	99.07
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,684,358	0.03	什項負債	221	4,804,868,924	99.07
專戶				存入保證金	2211	1,232,957	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	545,531	0.01	應付退休及離職金	2213	3,754,927	0.08
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,799,881,040	98.96
預付款項	115	515,530	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	515,530	0.01	基金餘額	3	28,339,252	0.58
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	5,327,810	0.11	基金餘額	31	28,339,252	0.58
準備金	124	5,327,810	0.11	基金餘額	311	28,339,252	0.58
				累積餘額	3111	22,013,707	0.45
				本期賸餘	3112	6,325,545	0.13

信託代理與保證資產
保證品
204,972
204,972

信託代理與保證負債
應付保證品
204,972
204,972

註：

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107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	3,754,927	0.08	合計：		4,850,136,232	
其他準備金	124Y	1,572,883	0.03				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	151,622	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,421,261	0.03				
其他資產	13	4,800,993,338	98.99				
什項資產	131	4,800,993,338	98.99				
暫付及待結轉帳項	1315	1,112,298	0.02				
代管資產	1316	4,799,881,040	98.96				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,535,760	0.03				
代管資產-土地	1316-1	4,655,404,650	95.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.95				
合計：		4,850,136,232					

信託代理與保證資產
保證品
204,972
204,972

信託代理與保證負債
應付保證品
204,972
204,972

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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			執行數		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減
		本月數				16,153,415	17,019,976	-866,561 -5.09
國民教育計畫		累計數				91,293,613	99,585,159	-8,291,546 -8.33
學前教育計畫		本月數				1,578,682	1,524,835	53,847 3.53
		累計數				8,915,508	9,619,667	-704,159 -7.32
合計		本月數				17,732,097	18,544,811	-812,714 -4.38
		累計數				100,209,121	109,204,826	-8,995,705 -8.24

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	40,675,197		3,424,952	1,614,246		42,485,903	307,729	
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	29,523,037		1,830,526	1,279,250		30,074,313	212,729	1.單槍投影 機2臺26,290元(應付代收 款購置)。 2.電動升降 機1臺85,000元(課外社 團2購置)及6500流明數 位投影機1部85,000元(課 後照顧活動2購置)。 3.長焦投影 機1部16,439元(幼兒園課 後留園購置)。
交通及運輸設備	1,093,446			33,000		1,060,446		

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	10,022,714		1,558,426	301,996		11,279,144	95,000	300吋電動螢幕1面95,000元(課外社團2及課後照顧活動2分攤購置)。
購建中固定資產								
軟體	36,000		36,000			72,000		「電腦軟體」無需列財產統制帳；請另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		2,975,650	498,367		3,474,017	1,777,797	1,617,797			91	-160,000	-9			
機械及設備		2,975,650	498,367		3,474,017	1,777,797	1,617,797			91	-160,000	-9			
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															
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,463,426			91	-145,000	-9			
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,463,426			91	-145,000	-9			
購建中固定資產															
總 計		3,338,150	1,814,293		5,152,443	3,386,223	3,081,223			91	-305,000	-9			

※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 107 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	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
58 遲延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,968,603		2,968,603										
581 遲延修繕房屋建築支	2,968,603		2,968,603										
582 其他遶延支出													
總計	3,004,603		3,004,603	36,000	36,000	100.00	36,000		0.00				

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
26,130,839	27,552,100	-1,421,261	帳列其他準備金1,421,261元。