

4-0501644

臺北市政府教育局主管

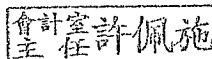
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

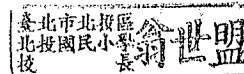
特別收入基金

中華民國 107 年 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 107 年 7 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7 - 10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 107 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	268,791,277	18,999,967	18,922,974	76,993	0.41	175,539,232	175,081,334	457,898	0.26
勞務收入	43	429,000	4,764	124,000	-119,236	-96.16	430,000	425,000	5,000	1.18
服務收入	431	429,000	4,764	124,000	-119,236	-96.16	430,000	425,000	5,000	1.18
財產收入	45	110,000	13,242	35,000	-21,758	-62.17	128,895	60,000	68,895	114.83
財產處分收入	451	20,000	1,242	5,000	-3,758	-75.16	63,575	10,000	53,575	535.75
其他財產收入	45Y	90,000	12,000	30,000	-18,000	-60.00	65,320	50,000	15,320	30.64
政府撥入收入	46	263,709,577	18,821,734	18,713,974	107,760	0.58	172,497,845	172,336,284	161,561	0.09
公庫撥款收入	462	263,709,577	18,713,974	18,713,974			172,336,284	172,336,284		
政府其他撥入收入	46Y		107,760		107,760		161,561		161,561	
教學收入	4S	3,542,600					1,788,675	1,800,000	-11,325	-0.63
學雜費收入	4S1	3,542,600					1,788,675	1,800,000	-11,325	-0.63
其他收入	4Y	1,000,100	160,227	50,000	110,227	220.45	693,817	460,050	233,767	50.81
受贈收入	4YO	100					8	50	-42	-84.00
雜項收入	4YY	1,000,000	160,227	50,000	110,227	220.45	693,809	460,000	233,809	50.83
基金用途	5	271,148,702	18,424,429	18,922,974	-498,545	-2.63	169,082,521	177,438,759	-8,356,238	-4.71
國民教育計畫	53	221,228,244	15,841,958	15,782,054	59,904	0.38	139,507,833	147,177,327	-7,669,494	-5.21
學前教育計畫	54	22,032,080	1,383,011	1,604,785	-221,774	-13.82	13,041,041	14,290,797	-1,249,756	-8.75
一般行政管理計畫	5L	21,545,625	1,183,550	1,465,320	-281,770	-19.23	13,095,764	14,291,890	-1,196,126	-8.37
建築及設備計畫	5M	6,342,753	15,910	70,815	-54,905	-77.53	3,437,883	1,678,745	1,759,138	104.79
購置固定資產		6,306,753	15,910	70,815	-54,905	-77.53	3,401,883	1,642,745	1,759,138	107.09
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,357,425	575,538		575,538		6,456,711	-2,357,425	8,814,136	-373.89
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					28,470,418	7,581,562	20,888,856	275.52

※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、用途及餘絀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：

(1)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)

(2)106(2)無力繳交代收代辦費21,041元。(RA6316)

(3)收教育部補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費95,160元。(RA7708)

(4)收教育部補助107年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。(RA7514)

5. 受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

6. 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	4,777,855,303	100.00	負 債	2	4,749,384,885	99.40
流動資產	11	41,051,812	0.86	流動負債	21	12,298,803	0.26
現金	111	40,589,746	0.85	應付款項	212	12,298,803	0.26
銀行存款	1112	40,469,746	0.85	應付代收款	2123	12,298,803	0.26
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,362,446	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,739,621	0.27	其他負債	22	4,737,086,082	99.15
銀行存款-代繳費款	1112-6	909,598	0.02	什項負債	221	4,737,086,082	99.15
專戶				存入保證金	2211	2,098,054	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	458,081	0.01	應付退休及離職金	2213	2,751,989	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,732,236,039	99.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	152,466	0.00	基金餘額	3	28,470,418	0.60
其他應收款	113Y	152,466	0.00	基金餘額	31	28,470,418	0.60
預付款項	115	309,600	0.01	基金餘額	311	28,470,418	0.60
預付費用	1154	309,600	0.01	累積餘額	3111	22,013,707	0.46
				本期騰餘	3112	6,456,711	0.14

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

應付保證品

204,972

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107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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,277,895	0.09	合計：		4,777,855,303	
準備金	124	4,277,895	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,751,989	0.06				
其他準備金	124Y	1,525,906	0.03				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	147,130	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,378,776	0.03				
其他資產	13	4,732,525,596	99.05				
什項資產	131	4,732,525,596	99.05				
暫付及待結轉帳項	1315	289,557	0.01				
代管資產	1316	4,732,236,039	99.05				
代管資產-土地改良 物	1316-0	334,644	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,655,404,650	97.44				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	76,496,745	1.60				

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 107 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			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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				15,841,958	15,782,054	59,904	0.38
		累計數				139,507,833	147,177,327	-7,669,494	-5.21
學前教育計畫		本月數				1,383,011	1,604,785	-221,774	-13.82
		累計數				13,041,041	14,290,797	-1,249,756	-8.75
合 計		本月數				17,224,969	17,386,839	-161,870	-0.93
		累計數				152,548,874	161,468,124	-8,919,250	-5.52

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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 土地 土地改良物 房屋及建築	40,675,197		4,188,551	3,135,635	-29,137,875	12,590,238	766,578	

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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				
機械及設備	29,523,037		2,351,723	2,656,084	-19,956,630	9,262,046	573,926	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)。 4.個人電 腦14臺350,000元(一般性 補助款指定辦理項目)。 5.43吋液晶螢 幕1具11,197元(課後照顧 活動2購置)。
交通及運輸設備	1,093,446			33,000	-939,210	121,236		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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		1,800,828	446,551	-8,242,035	3,134,956	192,652	1.300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)。 2.分離式冷氣機1臺41,679元(幼兒園課後留園購置)。 3.電子鍋1個12,600元(幼兒園餐點購置)。 4.分離式冷氣機1臺43,373元(課後照顧活動2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								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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				
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

40501644-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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 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	1,788,012	1,777,797		1,777,797	99	-10,215	-1		
機械及設備		2,975,650	498,367		3,474,017	1,788,012	1,777,797		1,777,797	99	-10,215	-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														
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,608,176		1,608,176	100	-250	0		
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,608,426	1,608,176		1,608,176	100	-250	0		
購建中固定資產														
總 計		3,338,150	1,814,293		5,152,443	3,396,438	3,385,973		3,385,973	100	-10,465	0		

※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 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	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 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,968,603		2,968,603	60,600	15,910	26.25	15,910		-44,690	-73.75		
581 遞延修繕房屋建築支出	2,968,603		2,968,603	60,600	15,910	26	15,910		-44,690	-74	工程管理費已請購尚未核銷所致。	將儘速辦理核銷付款事宜。
582 其他遞延支出												
總計	3,004,603		3,004,603	96,600	51,910	53.74	51,910		-44,690	-46.26		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
26,362,446	27,741,222	-1,378,776	帳列其他準備金1,378,776元。