

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 10 月份

主辦會計人員 許佩施 機關長官 翁世盟

會計室
主
許佩施

臺北市北投區
北投國民小學
校
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 10 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 - 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 - 12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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
.	

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 107 年 10 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		
			實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數
					金額	%		
基金來源	4	268,791,277	24,333,040	21,510,030	2,823,010	13.12	249,468,481	246,036,352
勞務收入	43	429,000					423,880	429,000
服務收入	431	429,000					423,880	429,000
財產收入	45	110,000	10,156		10,156		176,311	95,000
財產處分收入	451	20,000	656		656		70,231	15,000
其他財產收入	45Y	90,000	9,500		9,500		106,080	80,000
政府撥入收入	46	263,709,577	24,293,327	21,460,030	2,833,297	13.20	245,926,960	242,852,302
公庫撥款收入	462	263,709,577	23,816,877	21,460,030	2,356,847	10.98	245,288,949	242,852,302
政府其他撥入收入	46Y		476,450		476,450		638,011	638,011
教學收入	4S	3,542,600					1,788,675	1,800,000
學雜費收入	4S1	3,542,600					1,788,675	1,800,000
其他收入	4Y	1,000,100	29,557	50,000	-20,443	-40.89	1,152,655	860,050
受贈收入	4YO	100					8	50
雜項收入	4YY	1,000,000	29,557	50,000	-20,443	-40.89	1,152,647	860,000
基金用途	5	271,148,702	37,909,475	21,510,030	16,399,445	76.24	245,774,080	248,393,777
國民教育計畫	53	221,228,244	25,746,156	14,702,130	11,044,026	75.12	198,017,735	203,271,801
學前教育計畫	54	22,032,080	3,453,588	1,527,535	1,926,053	126.09	19,782,505	20,186,104
一般行政管理計畫	5L	21,545,625	1,649,809	1,422,195	227,614	16.00	17,476,035	18,742,600
建築及設備計畫	5M	6,342,753	7,059,922	3,858,170	3,201,752	82.99	10,497,805	6,193,272
購置固定資產		6,306,753	7,059,922	3,858,170	3,201,752	82.99	10,461,805	4,304,533
其他		36,000					36,000	69.50
本期賸餘(短紳一)	6	-2,357,425	-13,576,435		-13,576,435		3,694,401	-2,357,425
期初基金餘額	71	9,938,987					22,013,707	9,938,987
解繳市庫	72							12,074,720
期末基金餘額	73	7,581,562					25,708,108	18,126,546

※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. 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。

2. 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。

3. 公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)局款非統籌-107年度敬師活動經費79,800元。

(2)統籌款-107年度總合治水專案1,072,512元。

(3)統籌款-107學年度公立幼兒園增班設園工程費1,284,335元。

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)107年度增設公立幼兒園費476,450元。(RA7423)

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：

(1)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。

(2)教育局補助總合治水專案以及107學年度公立幼兒園增班設園工程，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107年10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	4,777,286,532	100.00	負債	2	4,751,578,424	99.46
流動資產	11	39,593,062	0.83	流動負債	21	15,472,079	0.32
現金	111	34,817,755	0.73	應付款項	212	15,472,079	0.32
銀行存款	1112	34,697,755	0.73	應付代收款	2123	15,472,079	0.32
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,037,207	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,283,029	0.30	其他負債	22	4,736,106,345	99.14
銀行存款-代繳費款	1112-6	916,988	0.02	什項負債	221	4,736,106,345	99.14
專戶				存入保證金	2211	1,704,040	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	460,531	0.01	應付退休及離職金	2213	2,806,952	0.06
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,731,595,353	99.04
應收款項	113	132,579	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	132,579	0.00	基金餘額	3	25,708,108	0.54
預付款項	115	4,642,728	0.10	基金餘額	31	25,708,108	0.54
預付費用	1154	4,642,728	0.10	基金餘額	311	25,708,108	0.54
				累積餘額	3111	22,013,707	0.46
				本期賸餘	3112	3,694,401	0.08

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107年10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 款及準備金	12	4,582,546	0.10	合計：		4,777,286,532	
準備金	124	4,582,546	0.10				
退休及離職準備金	1241	2,806,952	0.06				
其他準備金	124Y	1,775,594	0.04				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	147,130	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,628,464	0.03				
其他資產	13	4,733,110,924	99.08				
什項資產	131	4,733,110,924	99.08				
暫付及待結轉帳項	1315	1,515,571	0.03				
代管資產	1316	4,731,595,353	99.04				
代管資產-土地改良 物	1316-0	319,440	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,655,404,650	97.45				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	75,871,263	1.59				
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

平衡表

中華民國107年10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		
合計：		4,777,286,532					

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 9 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				15,484,782	26,566,034	-11,081,252	-41.71
國民教育計畫		累計數				172,271,579	188,569,671	-16,298,092	-8.64
		本月數				1,569,565	2,818,027	-1,248,462	-44.30
學前教育計畫		累計數				16,328,917	18,658,569	-2,329,652	-12.49
		本月數				17,054,347	29,384,061	-12,329,714	-41.96
合計		累計數				188,600,496	207,228,240	-18,627,744	-8.99

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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		6,965,612	3,269,318	-30,230,153	14,141,338	1,884,253	

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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		4,922,428	2,747,921	-20,882,861	10,814,683	1,548,245	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(應付代收款購置)及6500流明數位 投影機1部85,000元(應付代收款購置)。 3.長焦投影 機1部16,439元(應付代收款購置)。 4.個人電 腦14臺350,000元(應付代收款購置)。 5.43吋液晶螢 幕1具11,197元(應付代收款購置)。 6.3000流明數位投影 機3部36,490元(應付代收款購置)。 7.灑水降溫工程噴霧控

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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				
								制主機4套219,200元(應付代收款購置)。 8.4000流明數位投影機1部15,600元(應付代收款購置)。 9.立體眼鏡2個、筆記型電腦2臺、數位相機3架、數位攝影機3架等208,526元(應付代收款購置)。 10空氣清淨機2臺43,000元(實物受贈)。 11.壓力控制氣1組、升降臺1個、空氣汙染自動測量儀1套、個人電腦2臺等400,000元(應付代收款購置)。 12.紫外線殺菌燈1臺、個人電腦1臺及數位投影機1部等設

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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				
交通及運輸設備	1,093,446		24,840	33,000	-958,632	126,654	24,840	備51,503元(應付代收款 購置)。 1.智慧手機1部 等24,840元(應付代收款 購置)。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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		1,982,344	477,051	-8,388,660	3,139,347	311,168	1.300吋電動螢幕1面95,000元(應付代收款購置)。 2.分離式冷氣機1臺41,679元(應付代收款購置)。 3.電子鍋1個12,600元(應付代收款購置)。 4.分離式冷氣機1臺43,373元(應付代收款購置)。 5.飲水機1座16,244元(應付代收款購置)。 6.分離式冷氣機2臺及娃娃家廚房等設備102,272元(應付代收款購置)。
購建中固定資產								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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				
軟體	36,000		36,000	11,346		60,654		1.「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。 2.截至107年10月止累計攤銷金額11,346元。
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

40501644-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	3,379,727	3,374,183		3,374,183	100	-5,544	0			
機械及設備		2,975,650	498,367		3,474,017	3,379,727	3,374,183		3,374,183	100	-5,544	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															
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,678,426	1,671,176		1,671,176	100	-7,250	0			
雜項設備		362,500	1,315,926		1,678,426	1,678,426	1,671,176		1,671,176	100	-7,250	0			
購建中固定資產															
總 計		3,338,150	1,814,293		5,152,443	5,058,153	5,045,359		5,045,359	100	-12,794	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 10 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	2,913,412	5,416,446	185.91	5,416,446		2,503,034	85.91			
581 遲延修繕房屋建築支	2,968,603		2,968,603	2,913,412	2,715,961	93	2,715,961		-197,451	-7			
582 其他遯延支出					2,700,485		2,700,485		2,700,485				
總計	3,004,603		3,004,603	2,949,412	5,452,446	184.87	5,452,446		2,503,034	84.87			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
19,037,207	20,665,671	-1,628,464	帳列其他準備金1,628,464元。