

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

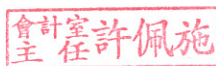
會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 5 月份

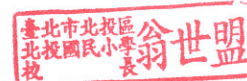
主辦會計人員

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 5 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 7-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 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 5 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	15,203,684	13,337,315	1,866,369	13.99	124,961,114	122,266,421	2,694,693	2.20
勞務收入	43	569,000					3,000	1,000	2,000	200.00
服務收入	431	569,000					3,000	1,000	2,000	200.00
財產收入	45	105,661	10,750	7,000	3,750	53.57	122,275	28,000	94,275	336.70
財產處分收入	451	35,661					52,945		52,945	
其他財產收入	45Y	70,000	10,750	7,000	3,750	53.57	69,330	28,000	41,330	147.61
政府撥入收入	46	259,886,350	13,589,953	13,290,673	299,280	2.25	121,860,436	121,303,576	556,860	0.46
公庫撥款收入	462	259,886,350	13,380,673	13,290,673	90,000	0.68	121,449,196	121,303,576	145,620	0.12
政府其他撥入收入	46Y		209,280		209,280		411,240		411,240	
教學收入	4S	1,471,270	1,023,663		1,023,663		1,023,663	735,635	288,028	39.15
學雜費收入	4S1	1,471,270	1,023,663		1,023,663		1,023,663	735,635	288,028	39.15
其他收入	4Y	475,933	579,318	39,642	539,676	1,361.37	1,951,740	198,210	1,753,530	884.68
受贈收入	4YO	225								
雜項收入	4YY	475,708	579,318	39,642	539,676	1,361.37	1,951,740	198,210	1,753,530	884.68
基金用途	5	276,984,210	15,257,283	13,337,315	1,919,968	14.40	133,647,102	136,742,417	-3,095,315	-2.26
國民教育計畫	53	227,238,291	11,228,355	10,218,791	1,009,564	9.88	112,164,087	110,258,868	1,905,219	1.73
學前教育計畫	54	21,288,218	1,405,081	1,508,376	-103,295	-6.85	9,584,414	10,857,620	-1,273,206	-11.73
一般行政管理計畫	5L	23,474,766	2,432,046	1,589,248	842,798	53.03	10,936,269	12,732,979	-1,796,710	-14.11
建築及設備計畫	5M	4,982,935	191,801	20,900	170,901	817.71	962,332	2,892,950	-1,930,618	-66.74
購置固定資產		4,946,935	191,801	20,900	170,901	817.71	962,332	2,856,950	-1,894,618	-66.32
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,475,996	-53,599		-53,599		-8,685,988	-14,475,996	5,790,008	-40.00
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					15,728,995	3,712,886	12,016,109	323.63

※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增加主要係因：

長代教師甄選報名費收入3,000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 16,435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68,830元。

(2)停車場清潔費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)。

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215,280元。(RA5310)

6. 學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

幼兒園105(2)學雜費繳庫1,023,663元。

7. 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4,468元。

(2)影印卡收費收入10,100元。

(3)簡訊費收入4,582元。

(4)打破玻璃賠償收入2,100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。

(二)基金用途：

1. 國民教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

執行教育局、教育部補助款所致。

2. 建築及設備計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

(1)機械及設備--汰舊換新個人電腦1,958,000元及新購e化學習試辦計畫平板電腦240,000元，共同供應契約已下單，因需配合教師及學生上課時間安裝，致執行進度落後。

(2)其他遞延支出--至善樓校舍材料劣化整修工程360,806元，併決算增加執行數。

(3)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。

(4)購置電腦防毒軟體36,000元，已採用共同供應契約下單，目前辦理設定安裝中。

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5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	4,922,117,885	100.00	負 債	2	4,906,388,890	99.68
流動資產	11	32,118,308	0.65	流動負債	21	17,075,574	0.35
現金	111	31,818,308	0.65	應付款項	212	17,075,574	0.35
銀行存款	1112	31,698,308	0.64	應付代收款	2123	17,075,574	0.35
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,949,951	0.28	其他負債	22	4,889,313,316	99.33
銀行存款-保管款	1112-2	13,727,150	0.28	什項負債	221	4,889,313,316	99.33
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,758,199	0.08	存入保證金	2211	969,432	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	263,008	0.01	應付退休及離職金	2213	4,895,776	0.10
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,883,448,108	99.21
預付款項	115	300,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	3	15,728,995	0.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,254,820	0.13	基金餘額	31	15,728,995	0.32
準備金	124	6,254,820	0.13	基金餘額	311	15,728,995	0.32
				累積餘額	3111	24,414,983	0.50
				本期短絀	3113	-8,685,988	-0.18
				合計：		4,922,117,885	
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106年5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		
退休及離職準備金	1241	4,895,776	0.10				
其他準備金	124Y	1,359,044	0.03				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	156,706	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	1,202,338	0.02				
其他資產	13	4,883,744,757	99.22				
什項資產	131	4,883,744,757	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	296,649	0.01				
代管資產	1316	4,883,448,108	99.21				
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	96.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,940,630	2.90				
合計：		4,922,117,885					

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

40501644-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 5 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				11,228,355	10,218,791	9.88
		累計數				112,164,087	110,258,868	1.73
學前教育計畫		本月數				1,405,081	1,508,376	-6.85
		累計數				9,584,414	10,857,620	-11.73
合 計		本月數				12,633,436	11,727,167	7.73
		累計數				121,748,501	121,116,488	0.52

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	1,362,842	1,753,001	37,954,438		851,316
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	26,749,133	860,998	1,252,229	26,357,902	網路交換器23臺357,952元、資料儲存收集器1臺74,720元(補列撥入)。	432,672
交通及運輸設備	1,332,132	37,000	100,086	1,269,046	課後才藝班費購置綜合擴大機37,000元。	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 5 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	464,844	400,686	10,128,850	管樂基金捐助購置長笛2把、薩克斯風1把及小號1支67,000元、幼兒園餐點費購置不鏽鋼手推車12,500元、學生家長會捐冷氣機4臺168,000、課後才藝班、指定捐款、畢業典禮捐款購置笛管1把、薩克斯風3把94,744元、營養午餐回饋教育金購置受信總機1臺18,600元及課後輔導班購置簽到鐘1個20,800元。	381,644
購建中固定資產						
電腦軟體	198,640			198,640	電腦軟體係因不列入財產管理系統，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						

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

40501644-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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	2,678,750	428,326		428,326	16	-2,250,424	-84	主要係因辦理汰舊換新個人電腦及e化學習試辦計畫平板電腦已分配未執行數2,198,000元，主要係教務處依教學課程需求規劃，已採用共同供應契約下單，因考量到學期中施作會影響學生上課狀況，致執行率未達80%。	本校將儘速與廠商規劃在不影響學生上課狀況下安裝測試完成，並辦理驗收付款事宜，俾提升預算執行成效。
機械及設備		2,804,150	60,000		2,864,150	2,678,750	428,326		428,326	16	-2,250,424	-84		
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	48,000		226,200	178,200	83,200		83,200	47	-95,000	-53		

※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

40501644-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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	%		
什項設備		178,200	48,000		226,200	178,200	83,200		83,200	47	-95,000	-53	主要係因1. 補辦預算-電鋼琴48,000元。2. 新購冷氣機及汰舊換新冷氣機已分配未執行數129,000元，因配合節能減碳，已辦理供約下單，俟6月驗收後辦理後續付款事宜。	將儘速辦理驗收付款事宜。
購建中固定資產														
總計		2,982,350	108,000		3,090,350	2,856,950	511,526		511,526	18	-2,345,424	-82		

※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 5 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 已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。	本案將儘速請廠商依約交貨驗收。
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		450,806		450,806		450,806			
581 遞延修繕房屋建築費	1,964,585		1,964,585									
582 其他遞延支出					450,806		450,806		450,806		1.教育局統籌款-106年度至善樓校舍材料 劣化整修工程360,806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	36,000	450,806	1,252.24	450,806		414,806	1,152.24		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 5 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
13,949,951	15,152,289	-1,202,338	帳列其他準備金1,202,338元。