

4-0501521

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

會 計 月 報

(特別收入基金)

(中華民國 103 年 9 月份)

主辦會計人員 余淑芬

基金主持人 虞志長

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學
目 錄
中華民國 103 年 9 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、購建無形資產執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

40501521-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		151,616,846		151,616,846	8,380,319	8,499,406	-119,087	-1.40	156,761,393	130,520,836	26,240,557	20.10
勞務收入	43		8,000		8,000	500		500		5,000	8,000	-3,000	-37.50
服務收入	431		8,000		8,000	500		500		5,000	8,000	-3,000	-37.50
財產收入	45		755,896		755,896	4,500	73,974	-69,474	-93.92	493,725	581,922	-88,197	-15.16
財產處分收入	451		55,896		55,896		13,974	-13,974	-100.00	85,385	41,922	43,463	103.68
其他財產收入	45Y		700,000		700,000	4,500	60,000	-55,500	-92.50	408,340	540,000	-131,660	-24.38
政府撥入收入	46		149,525,872		149,525,872	7,752,773	7,775,275	-22,502	-0.29	154,024,407	128,617,218	25,407,189	19.75
公庫撥款收入	462		149,525,872		149,525,872	7,775,275	7,775,275			151,475,986	128,617,218	22,858,768	17.77
政府其他撥入收入	46Y					-22,502		-22,502		2,548,421		2,548,421	
教學收入	4S		1,273,550		1,273,550	618,925	636,775	-17,850	-2.80	1,397,130	1,273,550	123,580	9.70
學雜費收入	4S1		1,273,550		1,273,550	618,925	636,775	-17,850	-2.80	1,397,130	1,273,550	123,580	9.70
其他收入	4Y		53,528		53,528	3,621	13,382	-9,761	-72.94	841,131	40,146	800,985	1,995.18
受贈收入	4YO									3,718		3,718	
雜項收入	4YY		53,528		53,528	3,621	13,382	-9,761	-72.94	837,413	40,146	797,267	1,985.92
基金用途	5		152,807,211		152,807,211	11,609,178	8,499,406	3,109,772	36.59	129,094,556	131,711,201	-2,616,645	-1.99
國民教育計畫	53		122,789,923		122,789,923	8,885,498	6,492,560	2,392,938	36.86	104,180,423	108,976,600	-4,796,177	-4.40
學前教育計畫	54		11,593,657		11,593,657	1,144,704	1,086,296	58,408	5.38	7,645,934	9,951,451	-2,305,517	-23.17
一般行政管理計畫	5L		13,592,831		13,592,831	935,762	920,550	15,212	1.65	12,552,824	11,143,750	1,409,074	12.64
建築及設備計畫	5M		4,830,800		4,830,800	643,214		643,214		4,715,375	1,639,400	3,075,975	187.63
購置固定資產			4,830,800		4,830,800	643,214		643,214		4,715,375	1,639,400	3,075,975	187.63
本期賸餘(短絀一)	6		-1,190,365		-1,190,365	-3,228,859		-3,228,859		27,666,837	-1,190,365	28,857,202	-2,424.23
期初基金餘額	71		2,012,588		2,012,588					11,283,371	2,012,588	9,270,783	460.64
解繳市庫													
期末基金餘額	72		822,223		822,223					38,950,208	822,223	38,127,985	4,637.18

※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

中華民國 103 年 9 月份

1. 服務收入：係代理教師甄選報名費收入覈實繳庫。2. 財產處分收入：係財產報廢處分收入覈實繳庫。3. 其他財產收入：係開放場地收入因補強工程致第3季停租，故收入較預期減少。4. 公庫撥款收入：102(上)103年1月課後照顧班不足15人開班補助14,630元、102(2)103年1月課後照顧班服務經費補助121,007元、電錶月租費補助4,800元、申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用補助5,610元、1月特教助理員經費補助 19,691元、參加全國學生藝術比賽補助款 15,608元、1-6月特教助理員經費104,696元、校園樹木褐根病防治經費98,940元、參加全國創意戲偶鐘點費補助款28,000元、102(下)幼兒園助妳好孕補助款105,317元、推動傳統藝術教育活動經費補助款31,000元、102(2)課後照顧班不足15人補助經費57,912元、102(2)課後照顧班服務經費補助505,051元、102(2)幼兒園課後留園補助款13,770元、103年度課桌椅汰換更新補助款147,200元、103年校舍結構補強工程-明鐸樓一10,672,042元、103年校舍結構補強工程-明鐸樓二8,210,549元、103年明鐸樓防漏整修工程款2,702,945元。5. 政府其他撥入收入：輔導教師人力運用計畫20,800元、102(上)原住民語教學支援人員交通費補助8,000元、1-7月調整特教教師授課經費及導師費22,880元、1-7月課稅減可課超鐘點費及增置教師經費(含年終獎金)860,966元、102(下)原住民語教學經費58,880元、1-6月特教助理員經費20,000元、1-7月本土語鐘點費及增置教師經費534,319元、102(下)幼兒園弱勢加額補助款184,468元、102(2)幼兒園5歲免學費補助238,000元、102(下)中低收入幼童托教補助款 30,000元、102(上)本土語教師支援工作人員交通費 5,000元、103年本土語言教育整體推動方案217,480元、102(2)幼兒園課後留園補助款32,130元、102(下)本土語教師支援工作人員交通費5,000元、102(下)原住民語教師支援工作人員交通費8,000元、103年幼兒園故事屋整修工程補助款302,498元。6. 學雜費收入：係幼兒園學生學雜費收入覈實繳庫。7. 受贈收入：3年級全體師生捐助仁愛基金。8. 雜項收入：係應付代收代辦賸餘款解繳市庫、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等。9. 學前教育計畫：係人事費用提前分配，致其執行率偏低。10. 一般行政管理計畫：人事費因技工退休覈實支出。11. 建築及設備計畫：係教育局補助結構補強工程，依契約支付估驗款，致其執行率偏高。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103年9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	2,555,803,757	100.00	負 債	2	2,516,853,549	98.48
流動資產	11	42,589,841	1.67	流動負債	21	3,786,807	0.15
現金	111	42,183,851	1.65	應付款項	212	3,786,807	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,786,807	0.15
銀行存款	1112	42,063,851	1.65	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	36,149,869	1.41	其他負債	22	2,513,066,742	98.33
銀行存款-保管款	1112-2	4,963,727	0.19	什項負債	221	2,513,066,742	98.33
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	943,868	0.04	存入保證金	2211	2,141,575	0.08
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	6,387	0.00	應付退休及離職金	2213	566,152	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	2,510,359,015	98.22
預付款項	115	405,990	0.02	基金餘額	3	38,950,208	1.52
預付費用	1154	405,990	0.02	基金餘額	31	38,950,208	1.52
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,854,901	0.11	基金餘額	311	38,950,208	1.52
				累積餘額	3111	11,283,371	0.44
				本期騰餘	3112	27,666,837	1.08
				合計：		2,555,803,757	

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 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103年9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		
準備金	124	2,854,901	0.11				
退休及離職準備金	1241	566,152	0.02				
其他準備金	124Y	2,288,749	0.09				
其他準備金-其他	124Y-2	2,041,034	0.08				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	247,715	0.01				
其他資產	13	2,510,359,015	98.22				
什項資產	131	2,510,359,015	98.22				
代管資產	1316	2,510,359,015	98.22				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,254,597	0.05				
代管資產-土地	1316-1	2,492,110,418	97.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,994,000	0.66				
合計：		2,555,803,757					

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—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 103 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			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				8,885,498	6,492,560	36.86
		累計數				104,180,423	108,976,600	-4.40
學前教育計畫		本月數				1,144,704	1,086,296	5.38
		累計數				7,645,934	9,951,451	-23.17
一般行政管理計畫		本月數				935,762	920,550	1.65
		累計數				12,552,824	11,143,750	12.64
建築及設備計畫		本月數				643,214	0	0.00
		累計數				4,715,375	1,639,400	187.63
合 計		本月數				11,609,178	8,499,406	36.59
		累計數				129,094,556	131,711,201	-1.99

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 9 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	24,274,956	1,812,238		26,087,194		437,838
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,755,659			2,755,659		
房屋及建築	474,346			474,346		
機械及設備	13,943,318	1,747,888		15,691,206	教育局補助購置12台個人電腦266,088元及6台單槍投影機156,000元(帳列應付代收款)。	422,088
交通及運輸設備	1,177,647	15,750		1,193,397	購置120W前後級擴大機1組15,750元-應付代收款列帳。	15,750
什項設備	5,623,510	48,600		5,672,110		
購建中固定資產						
電腦軟體	300,476			300,476		
權利						

機械及設備財產帳與會計帳兩者相差29,900元，係客委會補助數位攝影機1臺，本校財管人員依北市教國字第10338599700號函先行入帳，惟尚未完成付款作業，故會計帳暫不入帳。

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 9 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)

機械及設備財產帳與會計帳兩者相差29,900元，係客委會補助數位攝影機1臺，本校財管人員依北市教國字第10338599700號函先行入帳，惟尚未完成付款作業，故會計帳暫不入帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 9 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		1,325,800			1,325,800	1,325,800	1,325,800		100						
機械及設備		1,325,800			1,325,800	1,325,800	1,325,800		100						
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		273,600			273,600	273,600	48,600		18	-225,000	-82				
什項設備		273,600			273,600	273,600	48,600		18	-225,000	-82				
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—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 9 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		1,599,400			1,599,400	1,599,400	1,374,400		1,374,400	86	-225,000	-14		

※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 103 年 9 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												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,231,400		3,231,400	40,000	3,340,975	8,352.44	3,340,975		3,300,975	8,252.44		
581 遞延修繕房屋建築支	3,231,400		3,231,400	40,000	3,243,975	8,110	3,243,975		3,203,975	8,010	教育局補助明鐸樓結構補強工程，依契約辦理估驗付款，致其執行率偏高。 教育局補助校園樹木褐根病防治工程。	
582 其他遞延支出					97,000		97,000		97,000			
總計	3,231,400		3,231,400	40,000	3,340,975	8,352.44	3,340,975		3,300,975	8,252.44		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 年 9 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
36,149,869	38,190,903	-2,041,034	係應付代收款其他準備金2,041,034元。