

4-0501521

臺北市政府教育局主管

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 8 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 8 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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購建無形資產執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 8 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	35,612,770	13,360,665	22,252,105	166.55	148,381,074	122,021,430	26,359,644	21.60
勞務收入	43		8,000		8,000	1,000	8,000	-7,000	-87.50	4,500	8,000	-3,500	-43.75
服務收入	431		8,000		8,000	1,000	8,000	-7,000	-87.50	4,500	8,000	-3,500	-43.75
財產收入	45		755,896		755,896		60,000	-60,000	-100.00	489,225	507,948	-18,723	-3.69
財產處分收入	451		55,896		55,896					85,385	27,948	57,437	205.51
其他財產收入	45Y		700,000		700,000		60,000	-60,000	-100.00	403,840	480,000	-76,160	-15.87
政府撥入收入	46		149,525,872		149,525,872	35,152,061	13,292,665	21,859,396	164.45	146,271,634	120,841,943	25,429,691	21.04
公庫撥款收入	462		149,525,872		149,525,872	34,878,201	13,292,665	21,585,536	162.39	143,700,711	120,841,943	22,858,768	18.92
政府其他撥入收入	46Y					273,860		273,860		2,570,923		2,570,923	
教學收入	4S		1,273,550		1,273,550					778,205	636,775	141,430	22.21
學雜費收入	4S1		1,273,550		1,273,550					778,205	636,775	141,430	22.21
其他收入	4Y		53,528		53,528	459,709		459,709		837,510	26,764	810,746	3,029.24
受贈收入	4YO									3,718		3,718	
雜項收入	4YY		53,528		53,528	459,709		459,709		833,792	26,764	807,028	3,015.35
基金用途	5		152,807,211		152,807,211	10,211,470	13,360,665	-3,149,195	-23.57	117,485,378	123,211,795	-5,726,417	-4.65
國民教育計畫	53		122,789,923		122,789,923	5,944,670	10,529,960	-4,585,290	-43.55	95,294,925	102,484,040	-7,189,115	-7.01
學前教育計畫	54		11,593,657		11,593,657	714,378	1,642,155	-927,777	-56.50	6,501,230	8,865,155	-2,363,925	-26.67
一般行政管理計畫	5L		13,592,831		13,592,831	1,005,419	1,188,550	-183,131	-15.41	11,617,062	10,223,200	1,393,862	13.63
建築及設備計畫	5M		4,830,800		4,830,800	2,547,003		2,547,003		4,072,161	1,639,400	2,432,761	148.39
購置固定資產			4,830,800		4,830,800	2,547,003		2,547,003		4,072,161	1,639,400	2,432,761	148.39
本期賸餘(短絀一)	6		-1,190,365		-1,190,365	25,401,300		25,401,300		30,895,696	-1,190,365	32,086,061	-2,695.48
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					42,179,067	822,223	41,356,844	5,029.88

※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 8 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. 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。4. 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325,000元。5. 學雜費收入：係幼兒園學生學雜費收入覈實繳庫。6. 受贈收入：3年級全體師生捐助仁愛基金。7. 雜項收入：係應付代收代辦贖餘款解繳市庫、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等。8. 學前教育計畫：係人事費用提前分配，致其執行率偏低。9. 一般行政管理計畫：人事費因技工退休覈實支用。10. 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8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	2,558,637,103	100.00	負債	2	2,516,458,036	98.35
流動資產	11	45,423,187	1.78	流動負債	21	2,431,950	0.10
現金	111	45,194,067	1.77	應付款項	212	2,431,950	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,431,950	0.10
銀行存款	1112	45,074,067	1.76	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	39,555,598	1.55	其他負債	22	2,514,026,086	98.26
銀行存款-保管款	1112-2	4,629,819	0.18	什項負債	221	2,514,026,086	98.26
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	882,263	0.03	存入保證金	2211	3,100,919	0.12
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	98.11
預付款項	115	229,120	0.01	基金餘額	3	42,179,067	1.65
預付費用	1154	229,120	0.01	基金餘額	31	42,179,067	1.65
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	42,179,067	1.65
				累積餘額	3111	11,283,371	0.44
				本期騰餘	3112	30,895,696	1.21
				合計：		2,558,637,103	

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8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		
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	98.11				
什項資產	131	2,510,359,015	98.11				
代管資產	1316	2,510,359,015	98.11				
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	97.40				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,994,000	0.66				
合計：		2,558,637,103					

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 8 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				5,944,670	10,529,960	-43.55
		累計數				95,294,925	102,484,040	-7.01
學前教育計畫		本月數				714,378	1,642,155	-56.50
		累計數				6,501,230	8,865,155	-26.67
一般行政管理計畫		本月數				1,005,419	1,188,550	-15.41
		累計數				11,617,062	10,223,200	13.63
建築及設備計畫		本月數				2,547,003	0	0.00
		累計數				4,072,161	1,639,400	148.39
合 計		本月數				10,211,470	13,360,665	-23.57
		累計數				117,485,378	123,211,795	-4.65

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 8 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						

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 8 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)

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 8 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	1,325,800	100						
機械及設備		1,325,800			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	48,600	18	-225,000	-82				
什項設備		273,600			273,600	273,600	48,600	48,600	18	-225,000	-82				
購建中固定資產															
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 8 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 8 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	2,697,761	6,744.40	2,697,761		2,657,761	6,644.40		
581 遞延修繕房屋建築支	3,231,400		3,231,400	40,000	2,600,761	6,502	2,600,761		2,560,761	6,402	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	2,697,761	6,744.40	2,697,761		2,657,761	6,644.40		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 年 8 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
39,555,598	41,596,632	-2,041,034	係應付代收款其他準備金2,041,034元。