

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 12 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 12 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 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 12 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 行 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	5,749,315	4,684,830	1,064,485	22.72	181,841,504	151,616,846	30,224,658	19.93
勞務收入	43		8,000		8,000					9,000	8,000	1,000	12.50
服務收入	431		8,000		8,000					9,000	8,000	1,000	12.50
財產收入	45		755,896		755,896		53,974	-53,974	-100.00	649,805	755,896	-106,091	-14.04
財產處分收入	451		55,896		55,896		13,974	-13,974	-100.00	85,385	55,896	29,489	52.76
其他財產收入	45Y		700,000		700,000		40,000	-40,000	-100.00	564,420	700,000	-135,580	-19.37
政府撥入收入	46		149,525,872		149,525,872	5,724,995	4,617,474	1,107,521	23.99	178,915,413	149,525,872	29,389,541	19.66
公庫撥款收入	462		149,525,872		149,525,872	5,431,652	4,617,474	814,178	17.63	174,308,001	149,525,872	24,782,129	16.57
政府其他撥入收入	46Y					293,343		293,343		4,607,412		4,607,412	
教學收入	4S		1,273,550		1,273,550	21,970		21,970		1,419,100	1,273,550	145,550	11.43
學雜費收入	4S1		1,273,550		1,273,550	21,970		21,970		1,419,100	1,273,550	145,550	11.43
其他收入	4Y		53,528		53,528	2,350	13,382	-11,032	-82.44	848,186	53,528	794,658	1,484.57
受贈收入	4YO									3,718		3,718	
雜項收入	4YY		53,528		53,528	2,350	13,382	-11,032	-82.44	844,468	53,528	790,940	1,477.62
基金用途	5		152,807,211	55,670	152,862,881	8,803,276	4,740,500	4,062,776	85.70	172,279,474	152,862,881	19,416,593	12.70
國民教育計畫	53		122,789,923		122,789,923	3,152,804	3,929,203	-776,399	-19.76	119,940,194	122,789,923	-2,849,729	-2.32
學前教育計畫	54		11,593,657		11,593,657	283,310	143,646	139,664	97.23	9,437,529	11,593,657	-2,156,128	-18.60
一般行政管理計畫	5L		13,592,831		13,592,831	647,757	611,981	35,776	5.85	15,204,636	13,592,831	1,611,805	11.86
建築及設備計畫	5M		4,830,800	55,670	4,886,470	4,719,405	55,670	4,663,735	8,377.47	27,697,115	4,886,470	22,810,645	466.81
購置固定資產			4,830,800	55,670	4,886,470	4,719,405	55,670	4,663,735	8,377.47	27,661,115	4,886,470	22,774,645	466.08
其他										36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6		-1,190,365	-55,670	-1,246,035	-3,053,961	-55,670	-2,998,291	5,385.83	9,562,030	-1,246,035	10,808,065	-867.40
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	-55,670	766,553					20,845,401	766,553	20,078,848	2,619.37

※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 12 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-明鐸樓一11,001,210元、103年校舍結構補強工程-明鐸樓二8,716,697元、103年明鐸樓防漏整修工程款2,702,945元、103(上)幼兒園助妳好孕補助款167,217元、103年幼兒園暑期課後留園補助款4,200元、103年8-12月特教助理員經費補助款56,412元、103年資源班互動式白板等科技輔具補助款55,670元、103年教專及社群研習第1期補助款2,018元、103年教專發展評鑑初階培訓經費補助款29,120元、103年清寒學生午餐補助款122,550元、103(1)精進教學教師學習社群補助款17,200元、103(1)課後班開班未滿15人補助款62,176元、103(1)幼兒園課後留園服務補助款16,830元、103(1)課後照顧班局補助款355,538元、8-12月原住民語教學支援人員補助款66,532元、8-12月本土語教學支援人員補助款132,582元。5. 政府其他撥入收入：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185,240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、103(上)幼兒園弱勢加額補助款230,820元、103(上)幼兒園5歲免學費補助336,000元、103(上)中低收入幼童托教補助款 30,000元、103年幼兒園暑期課後留園補助款9,800元、103年8-12月特教助理員經費補助款30,000元、8-12月調整特教教師授課經費及導師費37,440元、103年8-12課稅配套調整授課教師授課節數及代理教師經費1,051,063元、103(1)幼兒園課後留園服務補助款39,270元、8-12月本土語鐘點費及增置教師經費50%及上期不足數(RA3301)216,201元、8-12本土語增置教師補助款第2期款(RA3304)131,437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：係應付代收代辦騰餘款解繳市庫、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等。9. 學前教育計畫：係因編列廚工2名員額，由他校技工友支援，故人事費騰餘致其執行率偏低。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，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12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	2,536,642,468	100.00	負債	2	2,515,797,067	99.18
流動資產	11	23,951,829	0.94	流動負債	21	3,330,588	0.13
現金	111	23,751,829	0.94	應付款項	212	3,330,588	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,330,588	0.13
銀行存款	1112	23,751,829	0.94	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,102,673	0.75	其他負債	22	2,512,466,479	99.05
銀行存款-保管款	1112-2	4,172,639	0.16	什項負債	221	2,512,466,479	99.05
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	230,575	0.01	存入保證金	2211	1,335,182	0.05
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	245,942	0.01	應付退休及離職金	2213	609,022	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	2,510,359,015	98.96
預付款項	115	200,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	163,260	0.01
預付費用	1154	200,000	0.01	基金餘額	3	20,845,401	0.82
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,315,010	0.09	基金餘額	31	20,845,401	0.82
				基金餘額	311	20,845,401	0.82
				累積賸餘	3111	20,845,401	0.82
				合計：		2,536,642,468	

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12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	2,315,010	0.09				
退休及離職準備金	1241	609,022	0.02				
其他準備金	124Y	1,705,988	0.07				
其他準備金-其他	124Y-2	1,705,988	0.07				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	0	0.00				
其他資產	13	2,510,375,629	98.96				
什項資產	131	2,510,375,629	98.96				
暫付及待結轉帳項	1315	16,614	0.00				
代管資產	1316	2,510,359,015	98.96				
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	98.24				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,994,000	0.67				
合計：		2,536,642,468					

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 12 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				3,152,804	3,929,203	-19.76
		累計數				119,940,194	122,789,923	-2.32
學前教育計畫		本月數				283,310	143,646	97.23
		累計數				9,437,529	11,593,657	-18.60
一般行政管理計畫		本月數				647,757	611,981	5.85
		累計數				15,204,636	13,592,831	11.86
建築及設備計畫		本月數				4,719,405	55,670	8377.47
		累計數				27,697,115	4,886,470	466.81
合 計		本月數				8,803,276	4,740,500	85.70
		累計數				172,279,474	152,862,881	12.70

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 12 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	2,183,925	2,260,684	24,198,197		520,238
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	1,833,458	2,057,304	13,719,472	教育局補助購置12臺個人電腦266,088元、6臺單槍投影機156,000元及客委會補助1臺數位攝影機29,900元(帳列應付代收款)。	451,988
交通及運輸設備	1,177,647	15,750	104,880	1,088,517	購置120W前後級擴大機1組15,750元-由應付代收款支應列帳。	15,750
什項設備	5,623,510	270,717	62,500	5,831,727	購置電視機1臺24,500元-由應付代收款支應列帳。	24,500
購建中固定資產						

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 12 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)
電腦軟體	300,476	64,000	36,000	328,476	依政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點第17點辦理軟體清點，經核對軟體目錄及帳列數，兩者相差28,000元 係EsetNod32防毒軟體及Bbs多媒體推播系統購置當年未入軟體帳，故予以補列。	28,000
權利						

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 12 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	55,670		1,381,470	1,381,470	1,381,470	1,381,470	100					
機械及設備		1,325,800	55,670		1,381,470	1,381,470	1,381,470	1,381,470	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	246,217	246,217	90	-27,383	-10			
什項設備		273,600			273,600	273,600	246,217	246,217	90	-27,383	-10			
購建中固定資產														
總計		1,599,400	55,670		1,655,070	1,655,070	1,627,687	1,627,687	98	-27,383	-2			

※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 12 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						結餘款	累計工程進度		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)			契約 責任數	預估 %			實際 %
					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						
521 購置電腦軟體					36,000		36,000			36,000					係購置軟體 因執行單價 超過1萬 元，辦理併 決算改列建 築及設備計 畫-521購置 電腦軟體執 行36,000元。	
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	3,231,400	26,033,428	805.64	26,033,428			22,802,028	705.64		322,761			
581 遞延修繕房屋建築支	3,231,400		3,231,400	3,231,400	25,936,428	803	25,936,428			22,705,028	703		320,821		教育局補助 明鐸樓結構 補強及屋頂 防漏整修等 工程補 切22,420,852 計執 行22,265,945 元，致其執 行率偏高。 教育局補助 校園樹木褐 根病防治工 程98,940元 計執 行97,000元 ，致執行率 偏高。	
582 其他遞延支出					97,000		97,000			97,000			1,940			
總計	3,231,400		3,231,400	3,231,400	26,069,428	806.75	26,069,428			22,838,028	706.75		322,761			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 年 12 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
19,102,673	20,808,661	-1,705,988	係應付代收款結餘轉列其他準備金1,705,988元。