

4-0501553

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區萬芳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 8 月份

主辦會計人員 陳芬鑾



機關長官 高麗鳳



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

目 錄

中華民國 106 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 8 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區萬芳國民小學

40501553-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 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	133,630,825	21,088,770	20,749,616	339,154	1.63	112,285,358	110,318,297	1,967,061	1.78
勞務收入	43	327,000	2,500	50,000	-47,500	-95.00	8,500	170,000	-161,500	-95.00
服務收入	431	327,000	2,500	50,000	-47,500	-95.00	8,500	170,000	-161,500	-95.00
財產收入	45	217,218	192	40,218	-40,026	-99.52	119,992	110,218	9,774	8.87
財產處分收入	451	30,218		30,218	-30,218	-100.00	112,600	30,218	82,382	272.63
其他財產收入	45Y	187,000	192	10,000	-9,808	-98.08	7,392	80,000	-72,608	-90.76
政府撥入收入	46	131,109,157	21,084,778	20,659,398	425,380	2.06	110,403,631	109,268,079	1,135,552	1.04
公庫撥款收入	462	131,109,157	21,089,198	20,659,398	429,800	2.08	110,099,063	109,268,079	830,984	0.76
政府其他撥入收入	46Y		-4,420		-4,420		304,568		304,568	
教學收入	4S	1,472,650					1,655,020	700,000	955,020	136.43
學雜費收入	4S1	1,472,650					1,655,020	700,000	955,020	136.43
其他收入	4Y	504,800	1,300		1,300		98,215	70,000	28,215	40.31
雜項收入	4YY	504,800	1,300		1,300		98,215	70,000	28,215	40.31
基金用途	5	142,881,164	14,613,735	20,659,398	-6,045,663	-29.26	95,381,206	121,040,086	-25,658,880	-21.20
國民教育計畫	53	98,144,493	6,942,332	12,176,665	-5,234,333	-42.99	67,812,125	90,662,289	-22,850,164	-25.20
學前教育計畫	54	15,443,440	1,291,677	1,976,733	-685,056	-34.66	11,317,614	12,306,066	-988,452	-8.03
一般行政管理計畫	5L	13,309,731	933,872	956,000	-22,128	-2.31	9,882,216	11,541,231	-1,659,015	-14.37
建築及設備計畫	5M	15,983,500	5,445,854	5,550,000	-104,146	-1.88	6,369,251	6,530,500	-161,249	-2.47
購置固定資產		15,947,500	5,445,854	5,550,000	-104,146	-1.88	6,333,251	6,494,500	-161,249	-2.48
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-9,250,339	6,475,035	90,218	6,384,817	7,077.10	16,904,152	-10,721,789	27,625,941	-257.66
期初基金餘額	71	10,978,551					16,236,053	10,978,551	5,257,502	47.89
解繳市庫										
期末基金餘額	72	1,728,212					33,140,205	256,762	32,883,443	12,806.97

※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：詳如附件。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學
基金來源、用途及餘絀表(二)
中華民國 106 年 8 月份

註:本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過 20%者之增減原因說明:

- 一、服務收入：教師甄選報名費覈實繳庫。
- 二、其他財產收入：活動中心出借收入較預期少所致。
- 三、公庫撥款收入：教育局補助 1.局款非統籌 105 年國小辦理攜手激勵學習暑假及 105-1(剩餘 2 成)經費 1,184 元 2.統籌款-106 年校園樹木修剪 5 校聯合勞務採購 400,000 元 3.統籌款-106 年度改善運動設施設備經費 330,000 元 4.統籌款-106 年度小山丘白蟻防治工程 99,800 元，合計 830,984 元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 1.RA5317 105(1)本土語教學支援人員及專業增置員額經費 34,432 元 2.RA5428 105 學年度幼兒園親職教育經費-第二期 7,819 元 3. RA6708106 年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 36,400 元 4.RA6303-106 年 1-6 月原住民族語教學支援人員經費 124,200 元 5.RA5310-106 年 1-6 月國小特教教師調整授課節數鐘點 43,420 元 6.105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費 6,117 元 7.RA6416 106 年度教保專業研習經費 52,180 元，合計 304,568 元。
- 五、學雜費收入：幼兒園幼生學雜費收入覈實繳庫。
- 六、雜項收入：1.數位學生證補卡費繳市庫 7,028 元 2.電子領標收入 5,800 元覈實繳庫 3.學生簡訊費繳市庫 155 元 4.收回幼兒園幼生黃子芸 105 學年度第 1 學期祝你好孕補助解繳市庫 5,543 元 5.104 年度工程監造人陳建志建築師事務所違規兼職罰款收入 4,029 元 6.幼兒園教師楊于嫻、蔣思嫻 103 年度 1-7 月年終獎金繳市庫 75,660 元，合計 98,215 元。
- 七、國民教育計畫：因人事費提前分配所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區萬芳國民小學

平衡表

中華民國106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	2,966,018,139	100.00	負債	2	2,932,877,934	98.88
流動資產	11	42,271,203	1.43	流動負債	21	5,645,258	0.19
現金	111	35,947,988	1.21	應付款項	212	5,645,258	0.19
銀行存款	1112	35,827,988	1.21	應付代收款	2123	5,645,258	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,125,739	0.88	其他負債	22	2,927,232,676	98.69
銀行存款-保管款	1112-2	8,106,754	0.27	什項負債	221	2,927,232,676	98.69
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,403,695	0.05	存入保證金	2211	1,776,859	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	191,800	0.01	應付退休及離職金	2213	3,257,361	0.11
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	2,919,792,744	98.44
預付款項	115	6,323,215	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	2,405,712	0.08
預付費用	1154	6,323,215	0.21	基金餘額	3	33,140,205	1.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,828,612	0.13	基金餘額	31	33,140,205	1.12
準備金	124	3,828,612	0.13	基金餘額	311	33,140,205	1.12
				累積餘額	3111	16,236,053	0.55
				本期購餘	3112	16,904,152	0.57
				合計：		2,966,018,139	

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 — 臺北市文山區萬芳國民小學

平衡表

中華民國106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		
退休及離職準備金	1241	3,257,361	0.11				
其他準備金	124Y	571,251	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	571,251	0.02				
其他資產	13	2,919,918,324	98.45				
什項資產	131	2,919,918,324	98.45				
暫付及待結轉帳項	1315	125,580	0.00				
代管資產	1316	2,919,792,744	98.44				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,679,350	0.46				
代管資產-土地	1316-1	2,834,283,000	95.56				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	71,830,394	2.42				
合計：		2,966,018,139					

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—臺北市文山區萬芳國民小學

40501553-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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				6,942,332	12,176,665	-42.99
		累計數				67,812,125	90,662,289	-25.20
學前教育計畫		本月數				1,291,677	1,976,733	-34.66
		累計數				11,317,614	12,306,066	-8.03
合 計		本月數				8,234,009	14,153,398	-41.82
		累計數				79,129,739	102,968,355	-23.15

固定項目增減情形表

中華民國 106 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	29,421,418	1,223,900	2,766,696	27,878,622		403,400
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	17,924,325	1,046,400	2,442,574	16,528,151	補列教育局移撥網路交換器1臺10,900元、補列郭淑媛捐贈心臟電擊器1臺95,000元、教育局一般性補助個人電腦9臺198,000元。	303,900
交通及運輸設備	1,808,000		11,000	1,797,000		
什項設備	9,539,209	141,500	313,122	9,367,587	課後照顧班購置分離式冷氣機1臺99,500元。	99,500
購建中固定資產						
電腦軟體	149,884	36,000		185,884	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區萬芳國民小學

40501553-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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(-)			
							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		752,500			752,500	752,500	742,500		742,500	99	-10,000	-1		
機械及設備		752,500			752,500	752,500	742,500		742,500	99	-10,000	-1		
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		195,000			195,000	42,000	42,000		42,000	100				
什項設備		195,000			195,000	42,000	42,000		42,000	100				
購建中固定資產														
總計		947,500			947,500	794,500	784,500		784,500	99	-10,000	-1		

※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—臺北市文山區萬芳國民小學

40501553-7

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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	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 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	15,000,000		15,000,000	5,700,000	5,548,751	97.35	5,548,751		-151,249	-2.65		
581 遞延修繕房屋建築費	15,000,000		15,000,000	5,700,000	5,548,751	97	5,548,751		-151,249	-3		
582 其他遞延支出												
總 計	15,036,000		15,036,000	5,736,000	5,584,751	97.36	5,584,751		-151,249	-2.64		

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬芳國民小學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國106年8月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
26,125,739	26,696,990	-571,251	應付代收款未結清款項繳庫數轉入其他準備金571,251元。