

4-0501461

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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 黃延松



機關長官

黃金印



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 錄

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 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 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：係開放場地收入超收數。
- 二、財產處分收入：係財產變賣收入超收數。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-106年樹木褐根病防治作業經費99,000元。
- 四、政府其他撥入收入：
 1. RA5316-105學年度採外加代理教師員額經費35,726元。(105年度轉列)
 2. RA5306-105年度年終獎金及106年1月至7月充實行政人力經費43,862元，提前撥入。
 3. RA6303--106年1-6月原住民族語教學支援人員經費14,760元。
 4. RA5310--106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費23,920元。
 5. 氣象局氣象站設備電費補助款3,600元。
 6. 收回105/12課稅補助超鐘點費14,820元。
- 五、學雜費收入：係祝妳好孕補助款已入帳，尚未繳庫
- 六、雜項收入：係學生證補卡費等收入。
- 七、國民教育計畫：係教育部代理教師用人費用增加數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

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 名稱		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	60,357,040	3,979,253	3,887,131	92,122	2.37	28,344,373	28,130,107	214,266	0.76
勞務收入	43	151,300		14,000	-14,000	-100.00	86,900	56,000	30,900	55.18
服務收入	431	151,300		14,000	-14,000	-100.00	86,900	56,000	30,900	55.18
財產收入	45	30,032	5,194		5,194		18,889	12,500	6,389	51.11
財產處分收入	451	10,032	5,394		5,394		8,089	2,500	5,589	223.56
其他財產收入	45Y	20,000	-200		-200		10,800	10,000	800	8.00
政府撥入收入	46	59,417,608	3,735,231	3,873,131	-137,900	-3.56	27,995,045	27,759,357	235,688	0.85
公庫撥款收入	462	58,788,414	3,678,131	3,579,131	99,000	2.77	27,564,357	27,465,357	99,000	0.36
政府其他撥入收入	46Y	629,194	57,100	294,000	-236,900	-80.58	430,688	294,000	136,688	46.49
教學收入	4S	597,300	238,575		238,575		238,575	298,650	-60,075	-20.12
學雜費收入	4S1	597,300	238,575		238,575		238,575	298,650	-60,075	-20.12
其他收入	4Y	160,800	253		253		4,964	3,600	1,364	37.89
雜項收入	4YY	160,800	253		253		4,964	3,600	1,364	37.89
基金用途	5	62,500,844	3,761,620	3,619,097	142,523	3.94	30,480,535	29,518,019	962,516	3.26
國民教育計畫	53	40,483,539	2,498,312	2,340,707	157,605	6.73	21,527,672	19,715,116	1,812,556	9.19
國民小學教育	532	40,483,539	2,498,312	2,340,707	157,605	6.73	21,527,672	19,715,116	1,812,556	9.19
學前教育計畫	54	5,626,717	388,349	398,940	-10,591	-2.65	2,624,985	2,891,153	-266,168	-9.21
學前教育	541	5,626,717	388,349	398,940	-10,591	-2.65	2,624,985	2,891,153	-266,168	-9.21
一般行政管理計畫	5L	12,047,086	773,959	879,450	-105,491	-12.00	6,226,878	6,810,750	-583,872	-8.57
行政管理及推展	5L1	12,047,086	773,959	879,450	-105,491	-12.00	6,226,878	6,810,750	-583,872	-8.57
建築及設備計畫	5M	4,343,502	101,000		101,000		101,000	101,000		
營建及修建工程	5M2	3,872,502	2,000		2,000		2,000		2,000	
其他設備	5M4	435,000	99,000		99,000		99,000	101,000	-2,000	-1.98
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,143,804	217,633	268,034	-50,401	-18.80	-2,136,162	-1,387,912	-748,250	53.91
期初基金餘額	71	3,350,284					5,555,089	3,350,284	2,204,805	65.81
解繳市庫										
期末基金餘額	72	1,206,480					3,418,927	1,962,372	1,456,555	74.22

※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：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

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	258,574,991	100.00	負債	2	255,156,064	98.68
流動資產	11	8,700,641	3.36	流動負債	21	5,005,109	1.94
現金	111	8,565,641	3.31	應付款項	212	5,005,109	1.94
銀行存款	1112	8,515,641	3.29	應付代收款	2123	5,005,109	1.94
銀行存款-市庫存款	1112-1	2,834,747	1.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,129,538	1.98	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	510,981	0.20	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	40,375	0.02	其他負債	22	250,150,955	96.74
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	250,150,955	96.74
預付款項	115	135,000	0.05	存入保證金	2211	770,080	0.30
預付費用	1154	135,000	0.05	應付退休及離職金	2213	2,616,549	1.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,015,729	1.17	應付代管資產	2214	246,764,326	95.43
準備金	124	3,015,729	1.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	3,418,927	1.32
				基金餘額	31	3,418,927	1.32
				基金餘額	311	3,418,927	1.32

註：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 — 臺北市中山區大佳國民小學

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	2,616,549	1.01	累積餘額	3111	5,555,089	2.15
其他準備金	124Y	399,180	0.15	本期短絀	3113	-2,136,162	-0.83
其他準備金-其他	124Y-2	399,180	0.15	合計：		258,574,991	
其他資產	13	246,858,621	95.47				
什項資產	131	246,858,621	95.47				
暫付及待結轉帳項	1315	94,295	0.04				
代管資產	1316	246,764,326	95.43				
代管資產-土地改良物	1316-0	100,000	0.04				
代管資產-土地	1316-1	236,497,800	91.46				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,166,526	3.93				
合計：		258,574,991					

註：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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

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				2,498,312	2,340,707	6.73
		累計數				21,527,672	19,715,116	9.19
學前教育計畫		本月數				388,349	398,940	-2.65
		累計數				2,624,985	2,891,153	-9.21
合 計		本月數				2,886,661	2,739,647	5.37
		累計數				24,152,657	22,606,269	6.84

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	13,528,164	200,396	604,568	13,123,992		99,396
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物		2,000		2,000		
房屋及建築						
機械及設備	8,323,183	144,742	262,353	8,205,572	補列士林高商移撥網路交換器1台10,900元(106.2.10北市教資字第10631268900號函) 補列廊道工程伺服器1台34,842元。報廢個人電腦等設備1批(1060501北市財產10632357000號函)262,353元。	45,742
交通及運輸設備	569,733		44,415	525,318	報廢廣播前置音響電導擴音機組1套(1060501北市財產10632357000號函) 44,415元。	

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	4,537,248	53,654	297,800	4,293,102	補列廊道工程電視機1台28,767元，多媒體控制器1部24,887元，報廢電視機等設備1批(1060501北市財產10632357000號函)297,800元。	53,654
購建中固定資產						
電腦軟體	98,000			98,000	係因電腦軟體不入財產管理系統另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

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		3,872,502			3,872,502		2,000		2,000		2,000			
土地改良物		3,872,502			3,872,502		2,000		2,000		2,000			係整修工程審查會議-專家學者出席費。
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		345,000	99,000		444,000	101,000	99,000		99,000	98	-2,000	-2		
機械及設備		345,000	99,000		444,000	101,000	99,000		99,000	98	-2,000	-2		
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		90,000			90,000									
什項設備		90,000			90,000									
購建中固定資產														
總計		4,307,502	99,000		4,406,502	101,000	101,000		101,000	100				

※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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-8

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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)													
581 遞延修繕房屋建築費													
582 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000			0.00					0.00		

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-9

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
2,834,747	3,233,927	-399,180	係其他準備金399,180元。