

4-0501461

臺北市政府教育局主管

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 9 月份

主辦會計人員 曹香莉



機關長官

李鍾慧



# 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 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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	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 9 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	60,357,040	3,674,636	3,767,400	-92,764	-2.46	48,592,529	48,145,607	446,922	0.93
勞務收入	43	151,300		11,300	-11,300	-100.00	93,900	109,300	-15,400	-14.09
服務收入	431	151,300		11,300	-11,300	-100.00	93,900	109,300	-15,400	-14.09
財產收入	45	30,032		2,500	-2,500	-100.00	58,899	17,500	41,399	236.57
財產處分收入	451	10,032		2,500	-2,500	-100.00	9,499	7,500	1,999	26.65
其他財產收入	45Y	20,000					49,400	10,000	39,400	394.00
政府撥入收入	46	59,417,608	3,674,200	3,600,000	74,200	2.06	47,865,482	47,559,357	306,125	0.64
公庫撥款收入	462	58,788,414	3,622,200	3,600,000	22,200	0.62	47,386,557	47,265,357	121,200	0.26
政府其他撥入收入	46Y	629,194	52,000		52,000		478,925	294,000	184,925	62.90
教學收入	4S	597,300					568,595	298,650	269,945	90.39
學雜費收入	4S1	597,300					568,595	298,650	269,945	90.39
其他收入	4Y	160,800	436	153,600	-153,164	-99.72	5,653	160,800	-155,147	-96.48
雜項收入	4YY	160,800	436	153,600	-153,164	-99.72	5,653	160,800	-155,147	-96.48
基金用途	5	62,500,844	5,589,232	3,873,557	1,715,675	44.29	52,191,548	51,380,654	810,894	1.58
國民教育計畫	53	40,483,539	4,201,639	2,514,467	1,687,172	67.10	37,805,840	35,736,491	2,069,349	5.79
學前教育計畫	54	5,626,717	615,135	385,640	229,495	59.51	4,551,699	4,840,613	-288,914	-5.97
一般行政管理計畫	5L	12,047,086	733,458	873,450	-139,992	-16.03	9,595,009	10,312,550	-717,541	-6.96
建築及設備計畫	5M	4,343,502	39,000	100,000	-61,000	-61.00	239,000	491,000	-252,000	-51.32
購置固定資產		4,307,502	39,000	100,000	-61,000	-61.00	239,000	455,000	-216,000	-47.47
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀一)	6	-2,143,804	-1,914,596	-106,157	-1,808,439	1,703.55	-3,599,019	-3,235,047	-363,972	11.25
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					1,956,070	115,237	1,840,833	1,597.43

※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

40501461-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 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二十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：係財產變賣收入超收數。

二、其他財產收入：係場地收入超收數。

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。

7. RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費7,659元

8. 移回RA5306 105年度充實行政人力年終工作獎金及106年1月至7月充實行政人力剩餘款11,422元

9. 106年1-8月民航局補助航空噪音防制設施維護費 52,000元

合計 184,925元

五、學雜費收入：係5歲幼兒免學費補助。

六、雜項收入：係學生證補卡費等收入。

七、建築及設備計畫：係因資訊設備實際執行數較預算數減少。

## 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	256,401,580	100.00	負債	2	254,447,510	99.24
流動資產	11	6,419,073	2.50	流動負債	21	4,053,373	1.58
現金	111	6,051,978	2.36	應付款項	212	4,053,373	1.58
銀行存款	1112	6,001,978	2.34	應付代收款	2123	4,053,373	1.58
銀行存款-市庫存款	1112-1	1,137,795	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,344,048	1.69	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	479,758	0.19	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	40,377	0.02	其他負債	22	250,394,137	97.66
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	250,394,137	97.66
預付款項	115	367,095	0.14	存入保證金	2211	1,104,170	0.43
預付費用	1154	367,095	0.14	應付退休及離職金	2213	2,525,641	0.99
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,924,821	1.14	應付代管資產	2214	246,764,326	96.24
準備金	124	2,924,821	1.14	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	1,954,070	0.76
				基金餘額	31	1,954,070	0.76
				基金餘額	311	1,954,070	0.76

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		
退休及離職準備金	1241	2,525,641	0.99	累積餘額	3111	5,555,089	2.17
其他準備金	124Y	399,180	0.16	本期短絀	3113	-3,601,019	-1.40
其他準備金-其他	124Y-2	399,180	0.16	合計：		256,401,580	
其他資產	13	247,057,686	96.36				
什項資產	131	247,057,686	96.36				
暫付及待結轉帳項	1315	293,360	0.11				
代管資產	1316	246,764,326	96.24				
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	92.24				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,166,526	3.97				
合計：		256,401,580					

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

40501461-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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				4,201,639	2,514,467	67.10
		累計數				37,805,840	35,736,491	5.79
學前教育計畫		本月數				615,135	385,640	59.51
		累計數				4,551,699	4,840,613	-5.97
合 計		本月數				4,816,774	2,900,107	66.09
		累計數				42,357,539	40,577,104	4.39

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 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	13,528,164	548,655	702,568	13,374,251		408,655
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	8,323,183	450,908	262,353	8,511,738	補列士林高商移撥網路交換器1台10,900元、補列廊道工程伺服器1台34,842元、應付代收款購置個人電腦110,000元,移撥影像系統1套67,885元、數位投影機1部67,885元、數位訊號處理機1台19,396元。	310,908
交通及運輸設備	569,733		44,415	525,318		
什項設備	4,537,248	97,747	297,800	4,337,195	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、通風器15,000元(應付代收款購置),移撥櫥櫃1個29,093元。	97,747



固定項目增減情形表

中華民國 106 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)
購建中固定資產						
電腦軟體	98,000		98,000			
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

40501461-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		3,872,502			3,872,502	20,000					-20,000	-100		
土地改良物		3,872,502			3,872,502	20,000					-20,000	-100	運動場整修工程款工管費依實際需求執行	
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	444,000	140,000		140,000	32	-304,000	-68		
機械及設備		345,000	99,000		444,000	444,000	140,000		140,000	32	-304,000	-68	資訊設備承辦單位正積極規劃請購中	請業務單位及總務單位爾後積極配合執行
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	90,000					-90,000	-100		
什項設備		90,000			90,000	90,000					-90,000	-100	籃球架更新85,250元,單價1萬元以下設備費移列	
購建中固定資產														
總計		4,307,502	99,000		4,406,502	554,000	140,000		140,000	25	-414,000	-75		

※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

40501461-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	資訊設備承辦單位正積極規劃請購中	請業務單位及總務單位爾後依預算分配執行
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)					99,000			99,000		99,000		
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出					99,000			99,000		99,000	補辦預算	
總計	36,000		36,000	36,000	99,000	275.00	99,000		63,000	175.00		

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-10

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
1,137,795	1,536,975	-399,180	係其他準備金399,180元。

# 臺北市中山區大佳國民小學內部現金檢查報告表

## 內部現金檢查報告表

106年9月30日

檢 查 項 目	差 異 分 析
保 管 款 ：	受款人未向公庫兌現數：0
帳 面 結 存	4,344,048
銀 行 結 存	4,344,048
差 額	0 附銀行對帳單乙份
額 定 零 用 金	50,000
銀 行 結 存	67
現 金	35,370
單 據	14,563 附銀行對帳單乙份
現 金	
其 他 經 管 現 金	
附 銀 行 對 帳 單 份	
附 集 中 支 付 處 對 帳 單 份	

經管人員

幹事代理  
出納組長

解麗玲

教師兼主任  
總務主任

白世文

檢 查 人  
(主辦會計人員)

會計室主任  
曹香莉

機關長官

臺北區國民小學  
李鍾慧