

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 107 年 11 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 107 年 11 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、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	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 107 年 11 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	63,722,890	3,878,747	3,766,708	112,039	2.97	63,265,656	63,079,242	186,414	0.30
勞務收入	43	151,300	6,800		6,800		215,828	151,300	64,528	42.65
服務收入	431	151,300	6,800		6,800		215,828	151,300	64,528	42.65
財產收入	45	32,000	7,900	3,000	4,900	163.33	68,118	32,000	36,118	112.87
財產處分收入	451	12,000		3,000	-3,000	-100.00	12,058	12,000	58	0.48
其他財產收入	45Y	20,000	7,900		7,900		56,060	20,000	36,060	180.30
政府撥入收入	46	62,781,490	3,863,708	3,763,708	100,000	2.66	62,497,354	62,137,842	359,512	0.58
公庫撥款收入	462	62,681,490	3,863,708	3,763,708	100,000	2.66	62,160,042	62,037,842	122,200	0.20
政府其他撥入收入	46Y	100,000					337,312	100,000	237,312	237.31
教學收入	4S	597,300					474,515	597,300	-122,785	-20.56
學雜費收入	4S1	597,300					474,515	597,300	-122,785	-20.56
其他收入	4Y	160,800	339		339		9,841	160,800	-150,959	-93.88
雜項收入	4YY	160,800	339		339		9,841	160,800	-150,959	-93.88
基金用途	5	65,740,995	4,095,415	3,766,708	328,707	8.73	59,293,642	65,097,347	-5,803,705	-8.92
國民教育計畫	53	42,671,139	2,932,642	2,594,596	338,046	13.03	41,595,962	42,517,783	-921,821	-2.17
學前教育計畫	54	5,606,296	388,440	316,232	72,208	22.83	5,526,680	5,600,596	-73,916	-1.32
一般行政管理計畫	5L	12,504,472	774,333	855,880	-81,547	-9.53	11,738,228	12,019,880	-281,652	-2.34
建築及設備計畫	5M	4,959,088					432,772	4,959,088	-4,526,316	-91.27
購置固定資產		4,923,088					409,732	4,923,088	-4,513,356	-91.68
其他		36,000					23,040	36,000	-12,960	-36.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,018,105	-216,668		-216,668		3,972,014	-2,018,105	5,990,119	-296.82
期初基金餘額	71	3,411,285					5,106,746	3,411,285	1,695,461	49.70
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	1,393,180					9,078,760	1,393,180	7,685,580	551.66

※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 107 年 11 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：係場地租借費收入實際數較預算數增加。

二、其他財產收入：係停車費收入實際數較預算數增加。

三、公庫撥款收入：

1. 局款非統籌-107年度敬師活動經費22,200元

2. 增撥107用人費用不敷數100,000元

合計122,200元

四、政府其他撥入收入：

1. RA6A05 106城鄉建設-校園社區化改造計畫設置社區資訊站經費 270,000元

2. 106-2無力繳交代收代辦費 6,912元

3. RA7511 106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費30,000元

4. RA7308 107年國中小閱讀推動計畫 20,000元

5. RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓 10,400元

合計337,312元

五、學雜費收入：係5歲免學費補助所致。

六、雜項收入：係學生證補卡費所等收入實際數較預算數減少。

七、建築及設備計畫：實際數較預算數減少，係107年度鳳凰花道地坪整修工程進度，於11月進行竣工查驗，監造提送竣工結算資料，現已辦理驗收，後續完成付款事宜。

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107年11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	254,524,612	100.00	負債	2	245,445,852	96.43
流動資產	11	12,918,080	5.08	流動負債	21	6,046,119	2.38
現金	111	12,653,880	4.97	應付款項	212	6,046,119	2.38
銀行存款	1112	12,603,880	4.95	應付代收款	2123	6,046,119	2.38
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,230,545	3.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,060,569	1.60	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	272,385	0.11	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	40,381	0.02	其他負債	22	239,399,733	94.06
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	239,399,733	94.06
預付款項	115	264,200	0.10	存入保證金	2211	1,072,923	0.42
預付費用	1154	264,200	0.10	應付退休及離職金	2213	1,696,256	0.67
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,230,271	0.88	應付代管資產	2214	236,630,554	92.97
準備金	124	2,230,271	0.88	基金餘額	3	9,078,760	3.57
				基金餘額	31	9,078,760	3.57
				基金餘額	311	9,078,760	3.57
				累積餘額	3111	5,106,746	2.01

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107年11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	1,696,256	0.67	本期賸餘	3112	3,972,014	1.56
其他準備金	124Y	534,015	0.21	合計：		254,524,612	
其他準備金-其他	124Y-2	534,015	0.21				
其他資產	13	239,376,261	94.05				
什項資產	131	239,376,261	94.05				
暫付及待結轉帳項	1315	2,745,707	1.08				
代管資產	1316	236,630,554	92.97				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,000	0.00				
代管資產-土地	1316-1	234,450,200	92.11				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,179,354	0.86				
合計：		254,524,612					

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 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金 額						%	
國民教育計畫		本月數				2,932,642	2,594,596	338,046	13.03
		累計數				41,595,962	42,517,783	-921,821	-2.17
學前教育計畫		本月數				388,440	316,232	72,208	22.83
		累計數				5,526,680	5,600,596	-73,916	-1.32
合 計		本月數				3,321,082	2,910,828	410,254	14.09
		累計數				47,122,642	48,118,379	-995,737	-2.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	18,877,861		5,265,579	3,647,444	-11,418,508	9,077,488	4,848,539	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,682,798				-455,745	3,227,053		
房屋及建築			3,361,314	2,170,074	-258,974	932,266	3,361,314	建物財產帳修 正3,361,314元
機械及設備	10,216,779		1,207,325	511,619	-7,076,305	3,836,180	813,325	應付代收款購置)數位照 相機13,525元,(課後照 顧購置)數位投影 機25,000元、財產增 加-手持三軸穩定 器、13,800元,(一般性 補助款購置)個人電 腦100,000元、電烤 箱430,000元、充電 器50,000元.個人電 腦98,000元印表 機30,000元數位照相 機17,000元.無線網路基 地台36,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	557,318		93,000	107,566	-284,481	258,271	93,000	廣播控制 器13,500元、麥克 風11,000元、綜合擴大 機15,500元、廣播控制 機28,000元、混音 器25,000元
雜項設備	4,400,382		580,900	833,121	-3,343,003	805,158	580,900	(應付代收款購置)冰 箱25,900元、(民間受 贈)冷藏 櫃120,000元、(課後照顧 購置)黑板42,500元、開 閉式黑板(課後照顧購 置)20,000元、冷 氣372,500元
購建中固定資產 軟體	20,584		23,040	25,064		18,560		未達1萬元之電腦軟體誤 列致減損金 額20,584元、截 至107年11月止累計攤銷 金額4,480元

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		394,000			394,000	394,000		394,000	100					
機械及設備		394,000			394,000	394,000		394,000	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														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計		394,000			394,000	394,000		394,000	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

40501461-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	23,040	64.00	23,040		-12,960	-36.00	電腦軟體12,000元,單價1萬元以下 移列28A電子計算機軟體服務費	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	23,040	64	23,040		-12,960	-36		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,529,088		4,529,088	4,529,088	15,732	0.35	15,732		-4,513,356	-99.65	係因鳳凰花道地坪整修工程 已於10月底完工，預計12月辦理 付款作業。	
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出	4,529,088		4,529,088	4,529,088	15,732	0	15,732		-4,513,356	-100		
總計	4,565,088		4,565,088	4,565,088	38,772	0.85	38,772		-4,526,316	-99.15		

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461- 11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
8,230,545	8,794,440	-563,895	係其他準備金534,015元,29,880元12月辦理市庫轉正