

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 12 月份

主辦會計人員

曹香莉

會計室主任張君聖

機關長官

李鍾慧

臺北市中山區大佳國民小學校長李鍾慧

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 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、固定項目明細表.....	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 12 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	1,277,916	643,648	634,268	98.54	64,543,572	63,722,890	820,682	1.29
勞務收入	43	151,300					215,828	151,300	64,528	42.65
服務收入	431	151,300					215,828	151,300	64,528	42.65
財產收入	45	32,000					68,118	32,000	36,118	112.87
財產處分收入	451	12,000					12,058	12,000	58	0.48
其他財產收入	45Y	20,000					56,060	20,000	36,060	180.30
政府撥入收入	46	62,781,490	480,645	643,648	-163,003	-25.32	62,977,999	62,781,490	196,509	0.31
公庫撥款收入	462	62,681,490	643,648	643,648			62,803,690	62,681,490	122,200	0.19
政府其他撥入收入	46Y	100,000	-163,003		-163,003		174,309	100,000	74,309	74.31
教學收入	4S	597,300	652,795		652,795		1,127,310	597,300	530,010	88.73
學雜費收入	4S1	597,300	652,795		652,795		1,127,310	597,300	530,010	88.73
其他收入	4Y	160,800	144,476		144,476		154,317	160,800	-6,483	-4.03
雜項收入	4YY	160,800	144,476		144,476		154,317	160,800	-6,483	-4.03
基金用途	5	65,740,995	6,324,056	643,648	5,680,408	882.53	65,617,698	65,740,995	-123,297	-0.19
國民教育計畫	53	42,671,139	1,056,141	153,356	902,785	588.69	42,652,103	42,671,139	-19,036	-0.04
學前教育計畫	54	5,606,296	140,763	5,700	135,063	2,369.53	5,667,443	5,606,296	61,147	1.09
一般行政管理計畫	5L	12,504,472	707,996	484,592	223,404	46.10	12,446,224	12,504,472	-58,248	-0.47
建築及設備計畫	5M	4,959,088	4,419,156		4,419,156		4,851,928	4,959,088	-107,160	-2.16
購置固定資產		4,923,088	4,419,156		4,419,156		4,828,888	4,923,088	-94,200	-1.91
其他		36,000					23,040	36,000	-12,960	-36.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,018,105	-5,046,140		-5,046,140		-1,074,126	-2,018,105	943,979	-46.78
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					4,032,620	1,393,180	2,639,440	189.45

※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基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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. 106-2無力繳交代收代辦費 6,912元

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

3. RA7308 107年國中小閱讀推動計畫 20,000元

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

5. RA7511-107(1)身心障礙學生無法自行上下學交通費27,000元

6. 107年7-9月民航局補助航空噪音防制設施維護費

56,414元

7. RA7306 107-1 國小學生無力繳交代收代辦6,195元

8. 民用航空局匯入航空噪音補助款17,388元

合計174,309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。

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	245,887,624	100.00	負 債	2	241,855,004	98.36
流動資產	11	7,243,988	2.95	流動負債	21	3,166,662	1.29
現金	111	7,123,988	2.90	應付款項	212	3,130,962	1.27
銀行存款	1112	7,123,988	2.90	應付代收款	2123	2,880,962	1.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,786,495	1.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,175,763	1.29	應付工程款	2129	250,000	0.10
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	121,347	0.05	預收款項	213	35,700	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	40,383	0.02	其他預收款	213Y	35,700	0.01
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	238,688,342	97.07
預付款項	115	120,000	0.05	什項負債	221	238,688,342	97.07
預付費用	1154	120,000	0.05	存入保證金	2211	768,093	0.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,713,516	0.70	應付退休及離職金	2213	1,301,691	0.53
準備金	124	1,713,516	0.70	應付代管資產	2214	236,618,558	96.23
				基金餘額	3	4,032,620	1.64
				基金餘額	31	4,032,620	1.64
				基金餘額	311	4,032,620	1.64

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		
退休及離職準備金	1241	1,301,691	0.53	累積餘額	3111	5,106,746	2.08
其他準備金	124Y	411,825	0.17	本期短絀	3113	-1,074,126	-0.44
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.17	合計：		245,887,624	
其他資產	13	236,930,120	96.36				
什項資產	131	236,930,120	96.36				
暫付及待結轉帳項	1315	311,562	0.13				
代管資產	1316	236,618,558	96.23				
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	95.35				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,167,358	0.88				
合計：		245,887,624					

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 12 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				1,056,141	153,356	902,785	588.69
		累計數				42,652,103	42,671,139	-19,036	-0.04
學前教育計畫		本月數				140,763	5,700	135,063	2369.53
		累計數				5,667,443	5,606,296	61,147	1.09
合 計		本月數				1,196,904	159,056	1,037,848	652.50
		累計數				48,319,546	48,277,435	42,111	0.09

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 12 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		5,572,032	3,648,084	-11,594,964	9,206,845	5,154,992	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,682,798				-486,128	3,196,670		
房屋及建築			3,361,314	2,170,074	-260,761	930,479	3,361,314	建物財產帳修 正3,361,314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 12 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				
機械及設備	10,216,779		1,321,310	511,619	-7,197,186	3,829,284	927,310	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、個人電 腦15,000元、螢幕控制 器18,000元、財產補列 撥入影像分析處理設 備80,985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 12 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	-288,466	254,286	93,000	廣播控制
雜項設備	4,400,382		773,368	833,121	-3,362,423	978,206	773,368	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 (應付代收款購置)冰 箱25,900元、(民間受 贈)冷藏
購建中固定資產								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、弓背 架164,468元除污帳 篷28,000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

40501461-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
軟體	20,584		23,040	25,704		17,920		未達1萬元之電腦軟體誤 列致減損金 額20,584元、截 至107年12月止累計攤銷 金額5,120元
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

40501461-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		394,000			394,000	394,000	394,000		394,000	100				
機械及設備		394,000			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		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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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						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	4,434,888	97.92	4,434,888		-94,200	-2.08		
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	4,434,888	98	4,434,888		-94,200	-2		
總 計	4,565,088		4,565,088	4,565,088	4,457,928	97.65	4,457,928		-107,160	-2.35		

40501461-12

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年12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
3,786,495	4,198,320	- 411,825	411,825元其他準備金

製表:

會計室張君聖
主任

代

覆核:

會計室張君聖
主任

代