

4-0501461

臺北市政府教育局主管

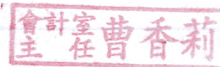
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 6 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 次

中華民國 108 年 6 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 108 年 6 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	63,805,000	6,350,175	4,348,600	2,001,575	46.03	37,542,223	35,643,031	1,899,192	5.33
勞務收入	43	8,000					1,200		1,200	
服務收入	431	8,000					1,200		1,200	
財產收入	45	175,000					107,600	104,000	3,600	3.46
財產處分收入	451	12,000						4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	163,000					107,600	100,000	7,600	7.60
政府撥入收入	46	62,863,000	6,349,497	4,348,600	2,000,897	46.01	37,181,278	35,180,381	2,000,897	5.69
公庫撥款收入	462	62,763,000	4,348,600	4,348,600			35,180,381	35,180,381		
政府其他撥入收入	46Y	100,000	2,000,897		2,000,897		2,000,897		2,000,897	
教學收入	4S	598,000					245,000	298,650	-53,650	-17.96
學雜費收入	4S1	598,000					245,000	298,650	-53,650	-17.96
其他收入	4Y	161,000	678		678		7,145	60,000	-52,855	-88.09
雜項收入	4YY	161,000	678		678		7,145	60,000	-52,855	-88.09
基金用途	5	65,311,000	4,160,189	4,348,600	-188,411	-4.33	34,676,251	37,149,031	-2,472,780	-6.66
國民教育計畫	53	42,365,000	2,876,641	3,034,100	-157,459	-5.19	24,524,760	24,259,161	265,599	1.09
學前教育計畫	54	5,714,000	360,630	400,000	-39,370	-9.84	3,222,272	3,289,173	-66,901	-2.03
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	884,818	914,500	-29,682	-3.25	6,329,889	8,211,097	-1,881,208	-22.91
建築及設備計畫	5M	3,693,000	38,100		38,100		599,330	1,389,600	-790,270	-56.87
購建固定資產		3,657,000	38,100		38,100		599,330	1,389,600	-790,270	-56.87
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,506,000	2,189,986		2,189,986		2,865,972	-1,506,000	4,371,972	-290.30
期初基金餘額	71	3,088,641					4,032,620	3,088,641	943,979	30.56
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,582,641					6,898,592	1,582,641	5,315,951	335.89

※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 108 年 6 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：教師甄選報名費收入實際數較預算數增加。

二、財產處分收入：財產處分收入實際數較預算數減少。

三、政府其他撥入收入：

1. 社區共讀站 1,954,047元

2. 學生游泳課程師資培訓 12,480元

3. 107學年無力繳交 4,370元

4. 107-2身障無法自行上下學 30,000元

合計2,000,897元

四、學雜費收入：學雜費收入實際數較預算數減少。

五、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數減少。

六、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用所致。

七、建築及設備計畫：實際數較預算數減少係學校廚房設施設備財務採購案，已於4月24日完成決標作業，為避免影響教學期間之廚房運作，擬利用暑期期間進行施作後續作業。

## 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108年6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	250,026,241	100.00	負債	2	243,127,649	97.24
流動資產	11	12,057,767	4.82	流動負債	21	4,600,686	1.84
現金	111	11,931,524	4.77	應付款項	212	4,600,686	1.84
銀行存款	1112	11,881,524	4.75	應付代收款	2123	4,600,686	1.84
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,310,524	2.52	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,181,535	2.07	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	317,670	0.13	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	71,795	0.03	其他負債	22	238,526,963	95.40
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,526,963	95.40
預付款項	115	126,243	0.05	存入保證金	2211	1,282,391	0.51
預付費用	1154	126,243	0.05	應付退休及離職金	2213	697,990	0.28
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,109,815	0.44	應付代管資產	2214	236,546,582	94.61
準備金	124	1,109,815	0.44	基金餘額	3	6,898,592	2.76
				基金餘額	31	6,898,592	2.76
				基金餘額	311	6,898,592	2.76
				累積餘額	3111	4,032,620	1.61

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為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108年6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	697,990	0.28	本期賸餘	3112	2,865,972	1.15
其他準備金	124Y	411,825	0.16	合計：		250,026,241	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.16				
其他資產	13	236,858,659	94.73				
什項資產	131	236,858,659	94.73				
暫付及待結轉帳項	1315	312,077	0.12				
代管資產	1316	236,546,582	94.61				
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	93.77				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,095,382	0.84				
合計：		250,026,241					

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為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 108 年 6 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				2,876,641	3,034,100	-157,459	-5.19
		累計數				24,524,760	24,259,161	265,599	1.09
學前教育計畫		本月數				360,630	400,000	-39,370	-9.84
		累計數				3,222,272	3,289,173	-66,901	-2.03
合 計		本月數				3,237,271	3,434,100	-196,829	-5.73
		累計數				27,747,032	27,548,334	198,698	0.72

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	20,801,809	-11,594,964	595,000		3,840		-1,043,115	8,754,890		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,798	-486,128					-182,298	3,014,372		
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-10,722	919,757		
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	445,000	(4)		增加數 計445,000元，變 動原因為受 贈：應付代收 購置個人電腦 等445,000元。	-724,374	3,549,910		
交通及運輸設備	542,752	-288,466					-23,910	230,376		

註：



地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	4,340,629	-3,362,423	150,000	(4)			增加數 計150,000元，變 動原因為受 贈：應付代收款 購置健身車 等150,000元。	-101,811	1,026,395	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-8

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	17,920				3,840	(11)	本年度變動之減少數:截至108年6月止累計攤銷金額3,840元。	14,080	1.本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至108年6月止累計攤銷金額3,840元。2.係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註:

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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		累計執行數				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		1,168,400			1,168,400									
機械及設備		1,168,400			1,168,400									
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		704,600			704,600	704,600					-704,600	-100		
雜項設備		704,600			704,600	704,600					-704,600	-100	實際數較預算數減少係因學校廚房設施設備財務採購案，已於4月24日完成決標作業，為避免影響教學期間之廚房運作，擬運用暑期期間進行施作後續作業。	
購建中固定資產														

※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

40501461-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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		累計執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
總計		1,873,000			1,873,000	704,600						-704,600	-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  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501461-12

中華民國 108 年 6 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		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (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													
54 遞延支出	1,784,000		1,784,000	685,000	599,330	87.49	599,330		-85,670	-12.51			
541 遞延修繕房屋建築支	1,099,000		1,099,000										
542 其他遞延支出	685,000		685,000	685,000	599,330	87	599,330		-85,670	-13	實際數較預算數減少係因綜合球場工管費摺節之用。		
總計	1,820,000		1,820,000	685,000	599,330	87.49	599,330		-85,670	-12.51			

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-13

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 6 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
6,310,524	6,781,928	-471,404	411,825元其他準備金及綜合球場遮幕棚支委託技術費38,100元、李鍾慧校長休假旅遊補助等21,479元。