

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 7 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 108 年 7 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檢情形表.....	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 7 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	6,839,613	5,575,500	1,264,113	22.67	44,381,836	41,218,531	3,163,305	7.67
勞務收入	43	8,000	1,800	4,000	-2,200	-55.00	3,000	4,000	-1,000	-25.00
服務收入	431	8,000	1,800	4,000	-2,200	-55.00	3,000	4,000	-1,000	-25.00
財產收入	45	175,000	61,112	13,000	48,112	370.09	168,712	117,000	51,712	44.20
財產處分收入	451	12,000						4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	163,000	61,112	13,000	48,112	370.09	168,712	113,000	55,712	49.30
政府撥入收入	46	62,863,000	6,460,948	5,508,500	952,448	17.29	43,642,226	40,688,881	2,953,345	7.26
公庫撥款收入	462	62,763,000	6,380,948	5,508,500	872,448	15.84	41,561,329	40,688,881	872,448	2.14
政府其他撥入收入	46Y	100,000	80,000		80,000		2,080,897		2,080,897	
教學收入	4S	598,000	315,640		315,640		560,640	298,650	261,990	87.72
學雜費收入	4S1	598,000	315,640		315,640		560,640	298,650	261,990	87.72
其他收入	4Y	161,000	113	50,000	-49,887	-99.77	7,258	110,000	-102,742	-93.40
雜項收入	4YY	161,000	113	50,000	-49,887	-99.77	7,258	110,000	-102,742	-93.40
基金用途	5	65,311,000	4,229,200	5,575,500	-1,346,300	-24.15	38,905,451	42,724,531	-3,819,080	-8.94
國民教育計畫	53	42,365,000	2,913,483	3,064,100	-150,617	-4.92	27,438,243	27,323,261	114,982	0.42
學前教育計畫	54	5,714,000	360,724	400,000	-39,276	-9.82	3,582,996	3,689,173	-106,177	-2.88
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	954,993	983,500	-28,507	-2.90	7,284,882	9,194,597	-1,909,715	-20.77
建築及設備計畫	5M	3,693,000		1,127,900	-1,127,900	-100.00	599,330	2,517,500	-1,918,170	-76.19
購建固定資產		3,657,000		1,091,900	-1,091,900	-100.00	599,330	2,481,500	-1,882,170	-75.85
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,506,000	2,610,413		2,610,413		5,476,385	-1,506,000	6,982,385	-463.64
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					9,509,005	1,582,641	7,926,364	500.83

※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 108 年 7 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減少。

二、財產處分收入：財產處分收入實際數較預算數減少。

三、市庫撥款收入：

1. 統籌款-108年度校園社區化改造計畫-設置學校社區共讀站837,448元

2. 107-2國小早餐實作試辦經費35,000元

合計872,448元

四、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

5. 108年城鄉建設社區資訊站80,000元

合計2,080,897元

五、學雜費收入：學雜費收入實際數較預算數增加。

六、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數減少。

七、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用所致。

八、建築及設備計畫：

1. 施工作業困難：廚房設備更新704,600元、校舍空間(搬遷)整修1,099,000元，已分配未執行數1,803,600元，主要係因既有的廚房空間作規格的待料及細部的工項需要再持續的進行修整，致執行未達90%，本校將於開學前盡速購置，俾提升預算執行成效。

2. 整修之標的尚未騰空無法施工：資訊設備1,091,900元，已分配未執行數1,091,900元，主要係因整修之標的尚未騰空無法施工，致執行未達90%，本校將於開學前盡速購置，俾提升預算執行成效。

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7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	251,058,817	100.00	負債	2	241,549,812	96.21
流動資產	11	12,906,579	5.14	流動負債	21	3,027,465	1.21
現金	111	12,726,579	5.07	應付款項	212	3,027,465	1.21
銀行存款	1112	12,676,579	5.05	應付代收款	2123	3,027,465	1.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,752,210	3.49	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,579,169	1.43	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	273,405	0.11	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	238,522,347	95.01
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,522,347	95.01
預付款項	115	180,000	0.07	存入保證金	2211	1,282,391	0.51
預付費用	1154	180,000	0.07	應付退休及離職金	2213	705,370	0.28
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,117,195	0.44	應付代管資產	2214	236,534,586	94.21
準備金	124	1,117,195	0.44	基金餘額	3	9,509,005	3.79
				基金餘額	31	9,509,005	3.79
				基金餘額	311	9,509,005	3.79
				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7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	705,370	0.28	本期賸餘	3112	5,476,385	2.18
其他準備金	124Y	411,825	0.16	合計：		251,058,817	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.16				
其他資產	13	237,035,043	94.41				
什項資產	131	237,035,043	94.41				
暫付及待結轉帳項	1315	500,457	0.20				
代管資產	1316	236,534,586	94.21				
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	93.38				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,083,386	0.83				
合計：		251,058,817					

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 7 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				2,913,483	3,064,100	-150,617	-4.92
		累計數				27,438,243	27,323,261	114,982	0.42
學前教育計畫		本月數				360,724	400,000	-39,276	-9.82
		累計數				3,582,996	3,689,173	-106,177	-2.88
合 計		本月數				3,274,207	3,464,100	-189,893	-5.48
		累計數				31,021,239	31,012,434	8,805	0.03

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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		4,480		-1,218,197	8,579,168		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,798	-486,128					-212,681	2,983,989		
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-12,509	917,970		
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	445,000	(4)			-845,191	3,429,093		
						增加數 計445,000元，變 動原因為受 贈：應付代收款 購置個人電腦 等445,000元。				
交通及運輸設備	542,752	-288,466					-27,895	226,391		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	4,340,629	-3,362,423	150,000	(4)			-119,921	1,008,285		
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 7 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				4,480	(11)	本年度變動之減少數:截至108年7月止累計攤銷金額4,480元。	13,440	1.本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至108年7月止累計攤銷金額4,480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：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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 7 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(-)			
							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	1,091,900					-1,091,900	-100	資訊設備已於七月份完成請購程序，為配合教室搬遷，預計於八月底完成裝設及核銷付款作業。	
機械及設備		1,168,400			1,168,400	1,091,900					-1,091,900	-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		704,600			704,600	704,600					-704,600	-100	108年度廚房設備更新案，廠商需配合既有廚房空間，進行設備之規格備料，預計於8月開學前完成更新施作及付款作業。	
雜項設備		704,600			704,600	704,600					-704,600	-100		
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 7 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(-)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
總計		1,873,000			1,873,000	1,796,500						-1,796,500	-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
 中華民國 108 年 7 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)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100	因應實際教學需求送出請購。	
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 遞延修繕房屋建築費	1,099,000		1,099,000								校舍空間搬遷工程，廠商已於7月初開工，預計將於8月開學前完工。	
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	721,000	599,330	83.12	599,330		-121,670	-16.88		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
8,752,210	9,544,208	-791,998	411,825元其他準備金及解麗玲108年不休假加班費及考績獎金104,113元、108/8月份公保退撫及勞退舊制公付部分276,060元。