

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 8 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 8 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 8 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	5,096,263	5,109,763	-13,500	-0.26	49,478,099	46,328,294	3,149,805	6.80
勞務收入	43	8,000	1,500	4,000	-2,500	-62.50	4,500	8,000	-3,500	-43.75
服務收入	431	8,000	1,500	4,000	-2,500	-62.50	4,500	8,000	-3,500	-43.75
財產收入	45	175,000		4,000	-4,000	-100.00	168,712	121,000	47,712	39.43
財產處分收入	451	12,000		4,000	-4,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	45Y	163,000					168,712	113,000	55,712	49.30
政府撥入收入	46	62,863,000	5,101,763	5,101,763			48,743,989	45,790,644	2,953,345	6.45
公庫撥款收入	462	62,763,000	5,101,763	5,101,763			46,663,092	45,790,644	872,448	1.91
政府其他撥入收入	46Y	100,000					2,080,897		2,080,897	
教學收入	4S	598,000	-7,000		-7,000		553,640	298,650	254,990	85.38
學雜費收入	4S1	598,000	-7,000		-7,000		553,640	298,650	254,990	85.38
其他收入	4Y	161,000					7,258	110,000	-102,742	-93.40
雜項收入	4YY	161,000					7,258	110,000	-102,742	-93.40
基金用途	5	65,311,000	7,340,620	5,109,763	2,230,857	43.66	46,246,071	47,834,294	-1,588,223	-3.32
國民教育計畫	53	42,365,000	5,281,444	3,357,763	1,923,681	57.29	32,719,687	30,681,024	2,038,663	6.64
學前教育計畫	54	5,714,000	851,892	444,500	407,392	91.65	4,434,888	4,133,673	301,215	7.29
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	1,112,284	1,307,500	-195,216	-14.93	8,397,166	10,502,097	-2,104,931	-20.04
建築及設備計畫	5M	3,693,000	95,000		95,000		694,330	2,517,500	-1,823,170	-72.42
購建固定資產		3,657,000	95,000		95,000		694,330	2,481,500	-1,787,170	-72.02
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,506,000	-2,244,357		-2,244,357		3,232,028	-1,506,000	4,738,028	-314.61
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					7,264,648	1,582,641	5,682,007	359.02

※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 8 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、公庫撥款收入：

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、廚房設備更新704,600元，已分配未執行數704,600元，已完成驗收，總務單位正積極通知廠商送相關文件及發票，以利辦理付款後續作業。

2、校舍空間(搬遷)整修1,099,000元，已分配未執行數1,099,000元，主要係因細部的工項需要再持續的進行修整，致執行未達90%，預計於9月上旬完工、9月中旬及下旬完成驗收及付款作業。

3、資訊設備1,052,000元，已分配未執行數992,000元，已完成驗收，總務單位正積極通知廠商送相關文件及發票，以利辦理付款後續作業，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8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	249,426,683	100.00	負 債	2	242,162,035	97.09
流動資產	11	11,236,757	4.51	流動負債	21	3,596,458	1.44
現金	111	11,116,757	4.46	應付款項	212	3,596,458	1.44
銀行存款	1112	11,066,757	4.44	應付代收款	2123	3,596,458	1.44
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,682,823	2.68	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,772,021	1.51	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	540,118	0.22	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	238,565,577	95.65
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,565,577	95.65
預付款項	115	120,000	0.05	存入保證金	2211	1,329,391	0.53
預付費用	1154	120,000	0.05	應付退休及離職金	2213	713,596	0.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,125,421	0.45	應付代管資產	2214	236,522,590	94.83
準備金	124	1,125,421	0.45	基金餘額	3	7,264,648	2.91
				基金餘額	31	7,264,648	2.91
				基金餘額	311	7,264,648	2.91
				累積餘額	3111	4,032,620	1.62

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8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	713,596	0.29	本期賸餘	3112	3,232,028	1.30
其他準備金	124Y	411,825	0.17	合計：		249,426,683	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.17				
其他資產	13	237,064,505	95.04				
什項資產	131	237,064,505	95.04				
暫付及待結轉帳項	1315	541,915	0.22				
代管資產	1316	236,522,590	94.83				
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	94.00				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,071,390	0.83				
合計：		249,426,683					

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 8 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				5,316,444	3,357,763	1,958,681	58.33
		累計數				32,754,687	30,681,024	2,073,663	6.76
學前教育計畫		本月數				851,892	444,500	407,392	91.65
		累計數				4,434,888	4,133,673	301,215	7.29
合 計		本月數				6,168,336	3,802,263	2,366,073	62.23
		累計數				37,189,575	34,814,697	2,374,878	6.82

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 8 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				
資產	20,801,809	-11,594,964	815,000		5,120			-1,404,941	8,611,784	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,798	-486,128						-243,064	2,953,606	
房屋及建築	1,191,240	-260,761						-14,296	916,183	
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	665,000	(4)			增加數 計665,000元，變 動原因為：(1)受 贈：應付代收款 購置個人電腦 等570,000元、(2) 增置：壓榨機 等95,000元。	-977,664	3,516,620	

增加數
計665,000元，變
動原因為：(1)受
贈：應付代收款
購置個人電腦
等570,000元、(2)
增置：壓榨機
等95,000元。

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 8 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				
交通及運輸設備	542,752	-288,466						-31,880	222,406	
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。	-138,037	990,169	
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 8 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				
電腦軟體	17,920				5,120	(11)	本年度變動之減少數:截至108年8月止累計攤銷金額5,120元。		12,800	1.本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至108年8月止累計攤銷金額5,120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:

40501461-9

中華民國 108 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 8 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	35,000		1,203,400	1,091,900	95,000		95,000	9	-996,900	-91	資訊設備1,052,000元，已分配未執行數992,000元，已完成驗收，總務單位正積極通知廠商送相關文件及發票，以利辦理付款作業，以利辦理付款後續作業，俾提升預算執行成效。	
機械及設備		1,168,400	35,000		1,203,400	1,091,900	95,000		95,000	9	-996,900	-91		
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		

※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 8 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	%			
雜項設備		704,600			704,600	704,600						-704,600	-100	1、廚房設備更新704,600元，已分配未執行數704,600元，已完成驗收，總務單位正積極通知廠商送相關文件及發票，以利辦理付款作業，以利辦理付款後續作業。	
購建中固定資產														2、校舍空間(搬遷)整修1,099,000元，已分配未執行數1,099,000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%，預計於9月上旬完工、9月中旬及下旬完成驗收及付款作業。	
總計		1,873,000	35,000		1,908,000	1,796,500	95,000		95,000	5	-1,701,500	-95			

※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 8 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	因應實際教學需求送出請購。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	校舍空間搬遷工程，廠商已於7月初開工，預計將於9月上旬前完工。 實際數較預算數減少係因綜合球場工管費撙節之用。	
541 遞延修繕房屋建築費	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		
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 8 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
6,682,823	7,094,648	-411,825	411,825元其他準備金。

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

108年09月02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	3,772,021	
銀 行 結 存	3,772,021	
差 額	0	附銀行對帳單乙份
額 定 零 用 金	50,000	
銀 行 結 存	0	
現 金	15,416	
單 據	34,584	附銀行對帳單乙份
現 金		
其 他 經 管 現 帳 單 份		
附 銀 行 對 帳 單 份		
附 集 中 支 付 處 對 帳 單 份		

經管人員

出納長 陳治仁

兼陳健霖
代理總務主任

檢 查 人
(主辦會計人員)

會計室主任 曹香莉

機關長官

臺北區
臺北市中山區
大佳國民小學
李鍾慧