

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 9 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 9 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 9 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	7,378,507	7,376,139	2,368	0.03	56,856,606	53,704,433	3,152,173	5.87
勞務收入	43	8,000					4,500	8,000	-3,500	-43.75
服務收入	431	8,000					4,500	8,000	-3,500	-43.75
財產收入	45	175,000	44,300	50,000	-5,700	-11.40	213,012	171,000	42,012	24.57
財產處分收入	451	12,000					8,000	8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	45Y	163,000	44,300	50,000	-5,700	-11.40	213,012	163,000	50,012	30.68
政府撥入收入	46	62,863,000	7,326,139	7,326,139			56,070,128	53,116,783	2,953,345	5.56
公庫撥款收入	462	62,763,000	7,326,139	7,326,139			53,989,231	53,116,783	872,448	1.64
政府其他撥入收入	46Y	100,000					2,080,897		2,080,897	
教學收入	4S	598,000					553,640	298,650	254,990	85.38
學雜費收入	4S1	598,000					553,640	298,650	254,990	85.38
其他收入	4Y	161,000	8,068		8,068		15,326	110,000	-94,674	-86.07
雜項收入	4YY	161,000	8,068		8,068		15,326	110,000	-94,674	-86.07
基金用途	5	65,311,000	5,005,417	7,376,139	-2,370,722	-32.14	51,251,488	55,210,433	-3,958,945	-7.17
國民教育計畫	53	42,365,000	3,051,380	5,662,484	-2,611,104	-46.11	35,771,067	36,343,508	-572,441	-1.58
學前教育計畫	54	5,714,000	366,324	804,155	-437,831	-54.45	4,801,212	4,937,828	-136,616	-2.77
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	757,496	909,500	-152,004	-16.71	9,154,662	11,411,597	-2,256,935	-19.78
建築及設備計畫	5M	3,693,000	830,217		830,217		1,524,547	2,517,500	-992,953	-39.44
購建固定資產		3,657,000	830,217		830,217		1,524,547	2,481,500	-956,953	-38.56
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,506,000	2,373,090		2,373,090		5,605,118	-1,506,000	7,111,118	-472.19
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					9,637,738	1,582,641	8,055,097	508.97

※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 9 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、其他財產收入：場地收入實際數較預算數增加。

四、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

五、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

六、學雜費收入：學雜費收入實際數較預算數增加。

七、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數減少。

八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用所致。

九、建築及設備計畫：

1、廚房設備更新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，已於於9月上旬完工、預計10月上旬完成驗收及10月下旬付款作業。

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9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	251,588,914	100.00	負債	2	241,951,176	96.17
流動資產	11	13,157,104	5.23	流動負債	21	3,359,015	1.34
現金	111	13,037,104	5.18	應付款項	212	3,359,015	1.34
銀行存款	1112	12,987,104	5.16	應付代收款	2123	3,359,015	1.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,048,713	3.60	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,624,658	1.44	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	231,938	0.09	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	81,795	0.03	其他負債	22	238,592,161	94.83
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,592,161	94.83
預付款項	115	120,000	0.05	存入保證金	2211	1,360,591	0.54
預付費用	1154	120,000	0.05	應付退休及離職金	2213	720,976	0.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,140,001	0.45	應付代管資產	2214	236,510,594	94.01
準備金	124	1,140,001	0.45	基金餘額	3	9,637,738	3.83
				基金餘額	31	9,637,738	3.83
				基金餘額	311	9,637,738	3.83
				累積餘額	3111	4,032,620	1.60

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9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	720,976	0.29	本期賸餘	3112	5,605,118	2.23
其他準備金	124Y	419,025	0.17	合計：		251,588,914	
其他準備金-其他	124Y-2	419,025	0.17				
其他資產	13	237,291,809	94.32				
什項資產	131	237,291,809	94.32				
暫付及待結轉帳項	1315	781,215	0.31				
代管資產	1316	236,510,594	94.01				
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	93.19				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,059,394	0.82				
合計：		251,588,914					

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 9 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	
國民教育計畫		本月數				3,051,380	5,662,484	-2,611,104	-46.11
		累計數				35,771,067	36,343,508	-572,441	-1.58
學前教育計畫		本月數				366,324	804,155	-437,831	-54.45
		累計數				4,801,212	4,937,828	-136,616	-2.77

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 9 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	1,662,162		5,760		-1,615,696	9,247,551		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,798	-486,128					-273,447	2,923,223		
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-16,083	914,396		

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 9 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				
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	1,491,162	(1)			增加數 計1,491,162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、個 人電 腦826,162元。	-1,136,668	4,183,778	
交通及運輸設備	542,752	-288,466						-35,865	218,421	

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 9 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	171,000	(4)			-153,633	995,573		
購建中固定資產						增加數 計171,000元，變 動原因為受 贈：應付代收款 購置健身車 等150,000元、鑽 孔機21,000元。				

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 9 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				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	17,920				5,760	(11)	本年度變動之減少數:截至108年9月止累計攤銷金額5,760元。	12,160	1.本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至108年9月止累計攤銷金額5,760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

40501461-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
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

40501461-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	921,162		921,162	84.00	-170,738	-16.00		
機械及設備		1,168,400	35,000		1,203,400	1,091,900	921,162		921,162	84.00	-170,738	-16.00	單價一萬元以下98,832元，設備費移列。	
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	-100.00		
雜項設備		704,600			704,600	704,600					-704,600	-100.00	廚房設備已於9月底完成驗收，預計10月上旬完成付款作業。	
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

40501461-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	35,000		1,908,000	1,796,500	921,162		921,162	51	-875,338	-49		

※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

40501461-13

中華民國 108 年 9 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(-)				
					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	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	1,784,000		1,784,000	685,000	603,385	88.09	603,385			-81,615	-11.91		
541 遞延修繕房屋建築費	1,099,000		1,099,000		4,055		4,055			4,055			
542 其他遞延支出	685,000		685,000	685,000	599,330	87	599,330			-85,670	-12.51		
總 計	1,820,000		1,820,000	721,000	603,385	83.69	603,385			-117,615	-16.31		

因應實際教學需求送出請購。

校舍空間搬遷工程，廠商已於9月上旬完工，預計將於10月上旬前驗收，10月底完成付款。實際數較預算數減少係因綜合球場工管費摺節之用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 9 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
9,048,713	9,467,738	-419,025	419,025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10月01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	3,624,658
銀 行 結 存	3,624,658
差 額	0
額 定 零 用 金	50,000
銀 行 結 存	0
現 金	13,340
單 據	36,660
現 金	
其 他 經 管 現 金	
附 銀 行 對 帳 單 份	
附 集 中 支 付 處 對 帳 單 份	

經管人員

出組長 陳治仁

兼 陳健霖
 教 師 代理職務主任

檢 查 人
 (主辦會計人員)

會計室 曹香莉

機關長官

臺北市民小學
 大佳國民小學
 李鍾慧