

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 1 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 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債檢情形表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 1 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	13,215,890	13,264,351	-48,461	-0.37	13,215,890	13,264,351	-48,461	-0.37
勞務收入	43	8,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	431	8,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
財產收入	45	175,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
政府撥入收入	46	62,863,000	13,214,351	13,214,351			13,214,351	13,214,351		
公庫撥款收入	462	62,763,000	13,214,351	13,214,351			13,214,351	13,214,351		
政府其他撥入收入	46Y	100,000								
教學收入	4S	598,000								
學雜費收入	4S1	598,000								
其他收入	4Y	161,000	339		339		339		339	
雜項收入	4YY	161,000	339		339		339		339	
基金用途	5	65,311,000	10,897,336	13,264,351	-2,367,015	-17.84	10,897,336	13,264,351	-2,367,015	-17.84
國民教育計畫	53	42,365,000	7,794,018	8,554,161	-760,143	-8.89	7,794,018	8,554,161	-760,143	-8.89
學前教育計畫	54	5,714,000	1,189,948	1,282,593	-92,645	-7.22	1,189,948	1,282,593	-92,645	-7.22
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	1,913,370	3,427,597	-1,514,227	-44.18	1,913,370	3,427,597	-1,514,227	-44.18
建築及設備計畫	5M	3,693,000								
購建固定資產		3,657,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,506,000	2,318,554		2,318,554		2,318,554		2,318,554	
期初基金餘額	71	3,089,000					4,032,620	3,089,000	943,620	30.55
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,583,000					6,351,174	3,089,000	3,262,174	105.61

※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：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、其他財產收入：場地租借提前分配所致。三、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數增加。四、國民教育計畫：用人費用提前分配所致。五、學前教育

計畫：用人費用提前分配所致。六、一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。

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1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	247,416,920	100.00	負債	2	241,065,746	97.43
流動資產	11	7,969,194	3.22	流動負債	21	2,339,657	0.95
現金	111	7,450,124	3.01	應付款項	212	2,303,957	0.93
銀行存款	1112	7,400,124	2.99	應付代收款	2123	2,303,957	0.93
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,405,979	2.18	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	1,815,909	0.73	預收款項	213	35,700	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	137,853	0.06	其他預收款	213Y	35,700	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	40,383	0.02	其他負債	22	238,726,089	96.49
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,726,089	96.49
預付款項	115	519,070	0.21	存入保證金	2211	796,232	0.32
預付費用	1154	519,070	0.21	應付退休及離職金	2213	1,323,265	0.53
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,735,090	0.70	應付代管資產	2214	236,606,592	95.63
準備金	124	1,735,090	0.70	基金餘額	3	6,351,174	2.57
				基金餘額	31	6,351,174	2.57
				基金餘額	311	6,351,174	2.57
				累積餘額	3111	4,032,620	1.63

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1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	1,323,265	0.53	本期賸餘	3112	2,318,554	0.94
其他準備金	124Y	411,825	0.17	合計：		247,416,920	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.17				
其他資產	13	237,712,636	96.08				
什項資產	131	237,712,636	96.08				
暫付及待結轉帳項	1315	1,106,044	0.45				
代管資產	1316	236,606,592	95.63				
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	94.76				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,155,392	0.87				
合計：		247,416,920					

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

40501461-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				7,794,018	8,554,161	-760,143	-8.89
		累計數				7,794,018	8,554,161	-760,143	-8.89
學前教育計畫		本月數				1,189,948	1,282,593	-92,645	-7.22
		累計數				1,189,948	1,282,593	-92,645	-7.22

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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			640		-171,945	9,034,260		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,798	-486,128					-30,383	3,166,287		
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-1,787	928,692		
機械及設備	11,026,470	-7,197,186					-119,546	3,709,738		
交通及運輸設備	542,752	-288,466					-3,985	250,301		
雜項設備	4,340,629	-3,362,423					-16,244	961,962		
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

40501461-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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				640	(11)	本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至108年1月止累計攤銷金額640元。	17,280	係因電腦軟體不入財產管理系統。	
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

40501461-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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									
雜項設備		704,600			704,600									
購建中固定資產														
總計		1,873,000			1,873,000									

※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

40501461-8

中華民國 108 年 1 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										
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										
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										
總計	1,820,000		1,820,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 1 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
5,405,979	5,817,804	-411,825	411,825元其他準備金。