

4-0501461

臺北市府教育局主管

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 04 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 4 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 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 4 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	63,805,000	4,498,500	4,490,000	8,500	0.19	26,859,493	26,945,131	-85,638	-0.32
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	8,400		8,400		71,700	100,000	-28,300	-28.30
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	8,400		8,400		71,700	100,000	-28,300	-28.30
政府撥入收入	46	62,863,000	4,490,000	4,490,000			26,785,131	26,785,131		
公庫撥款收入	462	62,763,000	4,490,000	4,490,000			26,785,131	26,785,131		
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	100		100		1,462	60,000	-58,538	-97.56
雜項收入	4YY	161,000	100		100		1,462	60,000	-58,538	-97.56
基金用途	5	65,311,000	4,548,391	5,996,000	-1,447,609	-24.14	24,999,766	28,451,131	-3,451,365	-12.13
國民教育計畫	53	42,365,000	3,227,857	3,091,900	135,957	4.40	17,930,779	18,185,261	-254,482	-1.40
學前教育計畫	54	5,714,000	451,181	405,000	46,181	11.40	2,426,443	2,489,173	-62,730	-2.52
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	869,011	1,109,500	-240,489	-21.68	4,642,202	6,387,097	-1,744,895	-27.32
建築及設備計畫	5M	3,693,000	342	1,389,600	-1,389,258	-99.98	342	1,389,600	-1,389,258	-99.98
購建固定資產		3,657,000	342	1,389,600	-1,389,258	-99.98	342	1,389,600	-1,389,258	-99.98
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,506,000	-49,891	-1,506,000	1,456,109	-96.69	1,859,727	-1,506,000	3,365,727	-223.49
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					5,892,347	1,583,000	4,309,347	272.23

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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、其他財產收入：場地租借實際收入較預算數減少。

三、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數減少。

四、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用所致。

五、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4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	250,160,291	100.00	負債	2	244,267,944	97.64
流動資產	11	10,452,437	4.18	流動負債	21	6,109,318	2.44
現金	111	10,332,437	4.13	應付款項	212	6,073,618	2.43
銀行存款	1112	10,282,437	4.11	應付代收款	2123	6,073,618	2.43
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,346,222	2.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,313,311	1.72	預收款項	213	35,700	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	584,111	0.23	其他預收款	213Y	35,700	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	38,793	0.02	其他負債	22	238,158,626	95.20
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,158,626	95.20
預付款項	115	120,000	0.05	存入保證金	2211	904,822	0.36
預付費用	1154	120,000	0.05	應付退休及離職金	2213	683,230	0.27
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,095,055	0.44	應付代管資產	2214	236,570,574	94.57
準備金	124	1,095,055	0.44	基金餘額	3	5,892,347	2.36
				基金餘額	31	5,892,347	2.36
				基金餘額	311	5,892,347	2.36
				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4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	683,230	0.27	本期賸餘	3112	1,859,727	0.74
其他準備金	124Y	411,825	0.16	合計：		250,160,291	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.16				
其他資產	13	238,612,799	95.38				
什項資產	131	238,612,799	95.38				
暫付及待結轉帳項	1315	2,042,225	0.82				
代管資產	1316	236,570,574	94.57				
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	93.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,119,374	0.85				
合計：		250,160,291					

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 4 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				3,227,857	3,091,900	135,957	4.40
		累計數				17,930,779	18,185,261	-254,482	-1.40
學前教育計畫		本月數				451,181	405,000	46,181	11.40
		累計數				2,426,443	2,489,173	-62,730	-2.52

臺北市地方教育發展基金—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 4 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
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	20,801,809	-11,594,964	445,000		2,560		-687,104	8,962,181	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	3,682,798	-486,128					-121,532	3,075,138	
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-7,148	923,331	
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	445,000	(4)			-477,508	3,796,776	
						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。			

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

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
交通及運輸設備	542,752	-288,466					-15,940	238,346	
雜項設備	4,340,629	-3,362,423					-64,976	913,230	
購建中固定資產									
電腦軟體	17,920				2,560	(11)	本年度變動之減少 數:截至108年4月止 累計攤銷金 額2,560元。	15,360	
權利									
遞耗資產									
其他									

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
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

40501461-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	-100.00		
雜項設備		704,600			704,600	704,600						-704,600	-100.00		
購建中固定資產															
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。

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。

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 4 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	100.00		

※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

40501461-11

中華民國 108 年 4 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									
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	342	0.05	342		-684,658	-99.95	實際數較預算數減少係因綜合球場遮幕棚已完工辦理驗收，預計於5月辦理後續作業及付款。	
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	342	0	342		-684,658	-99.95		
總計	1,820,000		1,820,000	685,000	342	0.05	342		-684,658	-99.95		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
5,346,222	5,758,047	-411,825	411,825元其他準備金。