

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 5 月份

主辦會計人員 曹香莉



機關長官 李鍾慧



代

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 5 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 5 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	4,332,555	4,349,300	-16,745	-0.39	31,192,048	31,294,431	-102,383	-0.33
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	35,900	4,000	31,900	797.50	107,600	104,000	3,600	3.46
財產處分收入	451	12,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	163,000	35,900		35,900		107,600	100,000	7,600	7.60
政府撥入收入	46	62,863,000	4,046,650	4,046,650			30,831,781	30,831,781		
公庫撥款收入	462	62,763,000	4,046,650	4,046,650			30,831,781	30,831,781		
政府其他撥入收入	46Y	100,000								
教學收入	4S	598,000	245,000	298,650	-53,650	-17.96	245,000	298,650	-53,650	-17.96
學雜費收入	4S1	598,000	245,000	298,650	-53,650	-17.96	245,000	298,650	-53,650	-17.96
其他收入	4Y	161,000	5,005		5,005		6,467	60,000	-53,533	-89.22
雜項收入	4YY	161,000	5,005		5,005		6,467	60,000	-53,533	-89.22
基金用途	5	65,311,000	5,516,296	4,349,300	1,166,996	26.83	30,516,062	32,800,431	-2,284,369	-6.96
國民教育計畫	53	42,365,000	3,717,340	3,039,800	677,540	22.29	21,648,119	21,225,061	423,058	1.99
學前教育計畫	54	5,714,000	435,199	400,000	35,199	8.80	2,861,642	2,889,173	-27,531	-0.95
一般行政管理計畫	5L	13,539,000	802,869	909,500	-106,631	-11.72	5,445,071	7,296,597	-1,851,526	-25.38
建築及設備計畫	5M	3,693,000	560,888		560,888		561,230	1,389,600	-828,370	-59.61
購建固定資產		3,657,000	560,888		560,888		561,230	1,389,600	-828,370	-59.61
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,506,000	-1,183,741		-1,183,741		675,986	-1,506,000	2,181,986	-144.89
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					4,708,606	1,583,000	3,125,606	197.45

※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 5 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、財產處分收入：財產處分收入實際數較預算數減少。

三、學雜費收入：學雜費收入實際數較預算數減少。

四、雜項收入：係學生證補卡費等收入實際數較預算數減少。

五、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用所致。

六、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5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	250,900,316	100.00	負債	2	246,191,710	98.12
流動資產	11	10,632,238	4.24	流動負債	21	8,021,731	3.20
現金	111	10,505,995	4.19	應付款項	212	8,021,731	3.20
銀行存款	1112	10,455,995	4.17	應付代收款	2123	8,021,731	3.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,120,538	1.64	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,719,559	2.28	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	547,105	0.22	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	68,793	0.03	其他負債	22	238,169,979	94.93
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	什項負債	221	238,169,979	94.93
預付款項	115	126,243	0.05	存入保證金	2211	920,791	0.37
預付費用	1154	126,243	0.05	應付退休及離職金	2213	690,610	0.28
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,102,435	0.44	應付代管資產	2214	236,558,578	94.28
準備金	124	1,102,435	0.44	基金餘額	3	4,708,606	1.88
				基金餘額	31	4,708,606	1.88
				基金餘額	311	4,708,606	1.88
				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5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	690,610	0.28	本期賸餘	3112	675,986	0.27
其他準備金	124Y	411,825	0.16	合計：		250,900,316	
其他準備金-其他	124Y-2	411,825	0.16				
其他資產	13	239,165,643	95.32				
什項資產	131	239,165,643	95.32				
暫付及待結轉帳項	1315	2,607,065	1.04				
代管資產	1316	236,558,578	94.28				
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	93.44				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	2,107,378	0.84				
合計：		250,900,316					

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 5 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				3,717,340	3,039,800	677,540	22.29
		累計數				21,648,119	21,225,061	423,058	1.99
學前教育計畫		本月數				435,199	400,000	35,199	8.80
		累計數				2,861,642	2,889,173	-27,531	-0.95

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 5 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	595,000		3,200		-865,411	8,933,234	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	3,682,798	-486,128					-151,915	3,044,755	
房屋及建築	1,191,240	-260,761					-8,935	921,544	
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	445,000	(4)			-600,941	3,673,343	
						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 5 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					-19,925	234,361	
雜項設備	4,340,629	-3,362,423	150,000	(4)			-83,695	1,044,511	
購建中固定資產									
電腦軟體	17,920				3,200	(11)	本年度變動之減少 數:截至108年5月止 累計攤銷金 額3,200元。	14,720	
權利									

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 5 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			
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

40501461-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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															

※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 5 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 5 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	561,230	81.93	561,230		-123,770	-18.07	實際數較預算數減少係因綜合球場委託技術服務費預計於6月上旬完成付款作業及工管費擱節之用。		
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	561,230	82	561,230		-123,770	-18.07			
總計	1,820,000		1,820,000	685,000	561,230	81.93	561,230		-123,770	-18.07			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
4,120,538	4,854,150	-733,612	411,825元其他準備金及解麗玲6月退休金18,846元.服務獎章15,000元.補償金287,941元(6月5日退休)。