

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 12 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 12 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 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、差額解釋表等(附錄)..... | 第 13 頁 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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 | 2,456,587 | 457,221 | 1,999,366 | 437.29 | 68,842,006 | 63,805,000 | 5,037,006 | 7.89 |
| 勞務收入 | 43 | 8,000 | 300 | | 300 | | 5,100 | 8,000 | -2,900 | -36.25 |
| 服務收入 | 431 | 8,000 | 300 | | 300 | | 5,100 | 8,000 | -2,900 | -36.25 |
| 財產收入 | 45 | 175,000 | 15,983 | | 15,983 | | 253,095 | 175,000 | 78,095 | 44.63 |
| 財產處分收入 | 451 | 12,000 | 2,083 | | 2,083 | | 11,583 | 12,000 | -417 | -3.48 |
| 其他財產收入 | 45Y | 163,000 | 13,900 | | 13,900 | | 241,512 | 163,000 | 78,512 | 48.17 |
| 政府撥入收入 | 46 | 62,863,000 | 1,843,086 | 457,221 | 1,385,865 | 303.11 | 67,196,899 | 62,863,000 | 4,333,899 | 6.89 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 62,763,000 | 1,805,346 | 457,221 | 1,348,125 | 294.85 | 64,983,573 | 62,763,000 | 2,220,573 | 3.54 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | 100,000 | 37,740 | | 37,740 | | 2,213,326 | 100,000 | 2,113,326 | 2,113.33 |
| 教學收入 | 4S | 598,000 | 574,485 | | 574,485 | | 1,128,125 | 598,000 | 530,125 | 88.65 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 598,000 | 574,485 | | 574,485 | | 1,128,125 | 598,000 | 530,125 | 88.65 |
| 其他收入 | 4Y | 161,000 | 22,733 | | 22,733 | | 258,787 | 161,000 | 97,787 | 60.74 |
| 雜項收入 | 4YY | 161,000 | 22,733 | | 22,733 | | 258,787 | 161,000 | 97,787 | 60.74 |
| 基金用途 | 5 | 65,311,000 | 6,514,295 | 457,221 | 6,057,074 | 1,324.76 | 67,929,897 | 65,311,000 | 2,618,897 | 4.01 |
| 國民教育計畫 | 53 | 42,365,000 | -275,267 | 133,728 | -408,995 | -305.84 | 42,361,013 | 42,365,000 | -3,987 | -0.01 |
| 學前教育計畫 | 54 | 5,714,000 | 5,609 | 8,860 | -3,251 | -36.69 | 5,713,865 | 5,714,000 | -135 | 0.00 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 13,539,000 | 2,572,285 | 314,633 | 2,257,652 | 717.55 | 13,434,626 | 13,539,000 | -104,374 | -0.77 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 3,693,000 | 4,211,668 | | 4,211,668 | | 6,420,393 | 3,693,000 | 2,727,393 | 73.85 |
| 購建固定資產 | | 3,657,000 | 4,199,168 | | 4,199,168 | | 6,395,393 | 3,657,000 | 2,738,393 | 74.88 |
| 其他 | | 36,000 | 12,500 | | 12,500 | | 25,000 | 36,000 | -11,000 | -30.56 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -1,506,000 | -4,057,708 | | -4,057,708 | | 912,109 | -1,506,000 | 2,418,109 | -160.57 |
| 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 | | | | | 4,944,729 | 1,583,000 | 3,361,729 | 212.36 |

※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 12 月份

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、其他財產收入：場地收入實際數較預算數增加。

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

3. 統籌款-108年灑水降溫專案(含補助)194,000元

4. 統籌款-雨水回收系統384,465元

5. 統籌款-廚餘及堆肥減量332,440元

6. 統籌款-防水隔熱437,220元

合計2,220,573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

6. 108/1國小生無力繳交代收代辦經費2,950元

7. RA8318 108-1無力繳交代收代辦餘款繳回295元

8. 身心障礙無法自行上下學交通補助30,000元

9. 2-4歲幼兒免學費補助轉政府補助收入5,085元

10. 原編列政府其他撥入收支編列100,000元，實際撥入94,689元，故少撥入5,311元

合計2,113,326元

五、雜項收入：實際數較預算數增加係因幼兒園107學年度代收代辦餘額繳庫。

六、建築及設備計畫：實際數較預算數增加係因執行教育部及教育局補助社區共讀站工程2,749,070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12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 | 247,939,138 | 100.00 | 負債 | 2 | 242,994,409 | 98.01 |
| 流動資產 | 11 | 9,988,076 | 4.03 | 流動負債 | 21 | 4,408,714 | 1.78 |
| 現金 | 111 | 9,522,617 | 3.84 | 應付款項 | 212 | 4,381,257 | 1.77 |
| 銀行存款 | 1112 | 9,522,617 | 3.84 | 應付代收款 | 2123 | 3,574,115 | 1.44 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 4,899,344 | 1.98 | 應付費用 | 2125 | 596,970 | 0.24 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,210,057 | 1.70 | 應付工程款 | 2129 | 210,172 | 0.08 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 331,417 | 0.13 | 預收款項 | 213 | 27,457 | 0.01 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 81,799 | 0.03 | 其他預收款 | 213Y | 27,457 | 0.01 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 22 | 238,585,695 | 96.23 |
| 應收款項 | 113 | 56,770 | 0.02 | 什項負債 | 221 | 238,585,695 | 96.23 |
| 其他應收款 | 113Y | 56,770 | 0.02 | 存入保證金 | 2211 | 1,367,973 | 0.55 |
| 預付款項 | 115 | 408,689 | 0.16 | 應付退休及離職金 | 2213 | 743,116 | 0.30 |
| 預付費用 | 1154 | 408,689 | 0.16 | 應付代管資產 | 2214 | 236,474,606 | 95.38 |
| | | | | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |

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12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 | | |
| 投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金 | 12 | 1,157,641 | 0.47 | 基金餘額 | 3 | 4,944,729 | 1.99 |
| 準備金 | 124 | 1,157,641 | 0.47 | 基金餘額 | 31 | 4,944,729 | 1.99 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 743,116 | 0.30 | 基金餘額 | 311 | 4,944,729 | 1.99 |
| 其他準備金 | 124Y | 414,525 | 0.17 | 累積餘額 | 3111 | 4,944,729 | 1.99 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 414,525 | 0.17 | 合計： | | 247,939,138 | |
| 其他資產 | 13 | 236,793,421 | 95.50 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 236,793,421 | 95.50 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 318,815 | 0.13 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 236,474,606 | 95.38 | | | | |
| 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 | 94.56 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 2,023,406 | 0.82 | | | | |
| 合計： | | 247,939,138 | | | | | |

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 12 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 | | | | -275,267 | 133,728 | -408,995 | -305.84 |
| | | 累計數 | | | | 42,361,013 | 42,365,000 | -3,987 | -0.01 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 5,609 | 8,860 | -3,251 | -36.69 |
| | | 累計數 | | | | 5,713,865 | 5,714,000 | -135 | 0.00 |

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 12 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 | 2,747,058 | | 8,092 | | -2,213,754 | 9,732,057 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 3,682,798 | -486,128 | | | | | -364,596 | 2,832,074 | |
| 房屋及建築 | 1,191,240 | -260,761 | | | | | -21,444 | 909,035 | |
| 機械及設備 | 11,026,470 | -7,197,186 | 1,891,058 | (1) | | 說明詳下表備註。 | -1,548,870 | 4,171,472 | |
| 交通及運輸設備 | 542,752 | -288,466 | | | | | -47,820 | 206,466 | |
| 雜項設備 | 4,340,629 | -3,362,423 | 831,000 | (1) | | 說明詳下表備註。 | -231,024 | 1,578,182 | |

註：1.機械及設備：增加數計1,891,058元，變動原因為：(1)增置：1,294,158元。(2)撥入：26,900元。(3)受贈：570,000元。

2.雜項設備：增加數計831,000元，變動原因為：(1)增置：660,000元。(2)受贈：171,000元。

3.電腦軟體：增加數計25,000元，變動原因為：(1)增置：25,000元。減少數計8,092元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：8,092元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

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 12 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 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 17,920 | | 25,000 | (1) | 8,092 | | 說明詳下表備註。 | 34,828 | |
| 權利 | | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | | |
| 長期債務 | | | | | | | | | |

註：1.機械及設備：增加數計1,891,058元，變動原因為：(1)增置：1,294,158元。(2)撥入：26,900元。(3)受贈：570,000元。

2.雜項設備：增加數計831,000元，變動原因為：(1)增置：660,000元。(2)受贈：171,000元。

3.電腦軟體：增加數計25,000元，變動原因為：(1)增置：25,000元。減少數計8,092元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：8,092元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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 | 246,000 | | 1,414,400 | 1,414,400 | 1,294,158 | 1,294,158 | 91.50 | -120,242 | -8.50 | 單價一萬元以下98,832元，設備費移列。 | | |
| 機械及設備 | | 1,168,400 | 246,000 | | 1,414,400 | 1,414,400 | 1,294,158 | 91.50 | -120,242 | -8.50 | | | | |
| 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 | 660,000 | 660,000 | 93.67 | -44,600 | -6.33 | | | |
| 雜項設備 | | 704,600 | | | 704,600 | 704,600 | 660,000 | 660,000 | 93.67 | -44,600 | -6.33 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,873,000 | 246,000 | | 2,119,000 | 2,119,000 | 1,954,158 | 1,954,158 | 92.22 | -164,842 | -7.78 | | | |

※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

40501461-9

中華民國 108 年 12 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 | 25,000 | 69.44 | 25,000 | | -11,000 | -30.56 | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 25,000 | 69 | 25,000 | | -11,000 | -30.56 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 1,784,000 | | 1,784,000 | 1,784,000 | 4,441,235 | 248.95 | 4,441,235 | | 2,657,235 | 148.95 | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 1,099,000 | | 1,099,000 | 1,099,000 | 3,841,905 | 350 | 3,841,905 | | 2,742,905 | 249.58 | | |
| 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 | 1,820,000 | 4,466,235 | 245.40 | 4,466,235 | | 2,646,235 | 145.40 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 4,899,344 | 5,313,869 | -414,525 | 414,525元其他準備金。 |