

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 109 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 次

中華民國 109 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁
九、差額解釋表(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 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	66,604,000	12,717,921	12,683,077	34,844	0.27	12,717,921	12,683,077	34,844	0.27
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	175,000	44,400	20,000	24,400	122.00	44,400	20,000	24,400	122.00
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	44,400	20,000	24,400	122.00	44,400	20,000	24,400	122.00
政府撥入收入	46	65,548,000	12,661,077	12,661,077			12,661,077	12,661,077		
公庫撥款收入	462	65,448,000	12,661,077	12,661,077			12,661,077	12,661,077		
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	278,000	12,444	2,000	10,444	522.20	12,444	2,000	10,444	522.20
雜項收入	4YY	278,000	12,444	2,000	10,444	522.20	12,444	2,000	10,444	522.20
基金用途	5	68,219,000	11,098,100	12,683,077	-1,584,977	-12.50	11,098,100	12,683,077	-1,584,977	-12.50
國民教育計畫	53	42,916,000	7,914,627	8,256,597	-341,970	-4.14	7,914,627	8,256,597	-341,970	-4.14
學前教育計畫	54	6,745,000	1,255,318	1,428,641	-173,323	-12.13	1,255,318	1,428,641	-173,323	-12.13
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	1,928,155	2,997,839	-1,069,684	-35.68	1,928,155	2,997,839	-1,069,684	-35.68
建築及設備計畫	5M	5,508,000								
購建固定資產		5,472,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	1,619,821		1,619,821		1,619,821		1,619,821	
期初基金餘額	71	2,527,000					4,944,729	2,527,000	2,417,729	95.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	912,000					6,564,550	2,527,000	4,037,550	159.78

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 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、其他財產收入:係場地收入實際數較預算數增加。
- 二、雜項收入:係應付108年12月國小部及幼兒園有機蔬菜及108年12月代理護理師薪津等繳雜項收入。
- 三、學前教育計畫:用人費用提前分配所致。
- 四、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109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	247,960,431	100.00	負 債	2	241,395,881	97.35
流動資產	11	9,491,031	3.83	流動負債	21	2,742,352	1.11
現金	111	8,802,637	3.55	應付款項	212	2,742,352	1.11
銀行存款	1112	8,752,637	3.53	應付代收款	2123	2,732,432	1.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,421,551	2.19	應付費用	2125	9,920	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,065,518	1.24	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	173,769	0.07	預收款項	213	0	0.00
專戶				其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	91,799	0.04	其他負債	22	238,653,529	96.25
戶				什項負債	221	238,653,529	96.25
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	存入保證金	2211	1,435,741	0.58
應收款項	113	56,770	0.02	應付退休及離職金	2213	755,178	0.30
其他應收款	113Y	56,770	0.02	應付代管資產	2214	236,462,610	95.36
預付款項	115	631,624	0.25	基金餘額	3	6,564,550	2.65
預付費用	1154	631,624	0.25	基金餘額	31	6,564,550	2.65
				基金餘額	311	6,564,550	2.65

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109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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,169,703	0.47	累積餘額	3111	4,944,729	1.99
準備金	124	1,169,703	0.47	本期賸餘	3112	1,619,821	0.65
退休及離職準備金	1241	755,178	0.30	合計：		247,960,431	
其他準備金	124Y	414,525	0.17				
其他準備金-其他	124Y-2	414,525	0.17				
其他資產	13	237,299,697	95.70				
什項資產	131	237,299,697	95.70				
暫付及待結轉帳項	1315	837,087	0.34				
代管資產	1316	236,462,610	95.36				
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	94.55				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	2,011,410	0.81				
合計：		247,960,431					

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 109 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				7,914,627	8,256,597	-341,970	-4.14
		累計數				7,914,627	8,256,597	-341,970	-4.14
學前教育計畫		本月數				1,255,318	1,428,641	-173,323	-12.13
		累計數				1,255,318	1,428,641	-173,323	-12.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501461-6

中華民國 109 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	23,540,775	-13,808,718		1,052	-184,490	9,546,515
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-30,383	2,801,691
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-1,787	907,248
機械及設備	12,917,528	-8,746,056			-124,219	4,047,253
交通及運輸設備	542,752	-336,286			-3,985	202,481
雜項設備	5,171,629	-3,593,447			-24,116	1,554,066
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			1,052		33,776
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1本年度變動之減少數原因:(1)無形資產攤銷:截至109年1月止累計攤銷金額1,052元。2係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		462,000			462,000									
機械及設備		462,000			462,000									
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		425,000			425,000									
雜項設備		425,000			425,000									
購建中固定資產														
總計		887,000			887,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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
 中華民國 109 年 1 月份

40501461-8

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	4,585,000		4,585,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	2,971,000		2,971,000									
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000									
總 計	4,621,000		4,621,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
5,421,551	5,836,076	-414,525	414,525元其他準備金。