

存

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

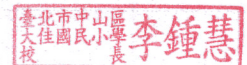
特別收入基金

中華民國 109 年 2 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 2 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 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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 | 66,604,000 | 4,446,219 | 4,461,299 | -15,080 | -0.34 | 17,164,140 | 17,144,376 | 19,764 | 0.12 |
| 勞務收入 | 43 | 5,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 431 | 5,000 | | | | | | | | |
| 財產收入 | 45 | 175,000 | | 20,000 | -20,000 | -100.00 | 44,400 | 40,000 | 4,400 | 11.00 |
| 財產處分收入 | 451 | 12,000 | | | | | | | | |
| 其他財產收入 | 45Y | 163,000 | | 20,000 | -20,000 | -100.00 | 44,400 | 40,000 | 4,400 | 11.00 |
| 政府撥入收入 | 46 | 65,548,000 | 4,436,299 | 4,436,299 | | | 17,097,376 | 17,097,376 | | |
| 公庫撥款收入 | 462 | 65,448,000 | 4,436,299 | 4,436,299 | | | 17,097,376 | 17,097,376 | | |
| 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 | 9,920 | 5,000 | 4,920 | 98.40 | 22,364 | 7,000 | 15,364 | 219.49 |
| 雜項收入 | 4YY | 278,000 | 9,920 | 5,000 | 4,920 | 98.40 | 22,364 | 7,000 | 15,364 | 219.49 |
| 基金用途 | 5 | 68,219,000 | 4,850,162 | 4,461,299 | 388,863 | 8.72 | 15,948,262 | 17,144,376 | -1,196,114 | -6.98 |
| 國民教育計畫 | 53 | 42,916,000 | 3,315,502 | 3,074,299 | 241,203 | 7.85 | 11,230,129 | 11,330,896 | -100,767 | -0.89 |
| 學前教育計畫 | 54 | 6,745,000 | 461,666 | 468,600 | -6,934 | -1.48 | 1,716,984 | 1,897,241 | -180,257 | -9.50 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 13,050,000 | 913,994 | 918,400 | -4,406 | -0.48 | 2,842,149 | 3,916,239 | -1,074,090 | -27.43 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,508,000 | 159,000 | | 159,000 | | 159,000 | | 159,000 | |
| 購建固定資產 | | 5,472,000 | 159,000 | | 159,000 | | 159,000 | | 159,000 | |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -1,615,000 | -403,943 | | -403,943 | | 1,215,878 | | 1,215,878 | |
| 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 | | | | | 6,160,607 | 2,527,000 | 3,633,607 | 143.79 |

※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 2 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9月及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、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。
- 四、建築及設備計畫：實際數較預算數增加係因補辦預算設備執行數。

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2月29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 | 249,410,047 | 100.00 | 負債 | 2 | 243,249,440 | 97.53 |
| 流動資產 | 11 | 9,600,323 | 3.85 | 流動負債 | 21 | 3,644,767 | 1.46 |
| 現金 | 111 | 9,200,618 | 3.69 | 應付款項 | 212 | 3,644,767 | 1.46 |
| 銀行存款 | 1112 | 9,150,618 | 3.67 | 應付代收款 | 2123 | 3,644,456 | 1.46 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 5,296,688 | 2.12 | 應付費用 | 2125 | 311 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 3,462,741 | 1.39 | 應付工程款 | 2129 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 299,390 | 0.12 | 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 | 239,604,673 | 96.07 |
| 戶 | | | | 什項負債 | 221 | 239,604,673 | 96.07 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 50,000 | 0.02 | 存入保證金 | 2211 | 1,367,701 | 0.55 |
| 應收款項 | 113 | 56,770 | 0.02 | 應付退休及離職金 | 2213 | 762,558 | 0.31 |
| 其他應收款 | 113Y | 56,770 | 0.02 | 應付代管資產 | 2214 | 237,474,414 | 95.21 |
| 預付款項 | 115 | 342,935 | 0.14 | 基金餘額 | 3 | 6,160,607 | 2.47 |
| 預付費用 | 1154 | 342,935 | 0.14 | 基金餘額 | 31 | 6,160,607 | 2.47 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 6,160,607 | 2.47 |

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2月29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 | 1,177,083 | 0.47 | 累積餘額 | 3111 | 4,944,729 | 1.98 |
| 準備金 | 124 | 1,177,083 | 0.47 | 本期賸餘 | 3112 | 1,215,878 | 0.49 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 762,558 | 0.31 | 合計： | | 249,410,047 | |
| 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 | 238,632,641 | 95.68 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 238,632,641 | 95.68 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,158,227 | 0.46 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 237,474,414 | 95.21 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 1,000 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 235,474,000 | 94.41 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 1,999,414 | 0.80 | | | | |
| 合計： | | 249,410,047 | | | | | |

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 2 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 | | | |
|-------------|----|-----------------|-------|-------|-------|------------|------------|----------|-------|
| | | | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數 | 預 算 數 | 比較增減 | |
| 名 稱 | 單位 | 實 際 數 | | | | | | 預 算 數 | 占預算數% |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 3,315,502 | 3,074,299 | 241,203 | 7.85 |
| | | 累計數 | | | | 11,230,129 | 11,330,896 | -100,767 | -0.89 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 461,666 | 468,600 | -6,934 | -1.48 |
| | | 累計數 | | | | 1,716,984 | 1,897,241 | -180,257 | -9.50 |

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 2 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 | 159,000 | 2,104 | -378,099 | 9,510,854 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 3,682,798 | -850,724 | | | -60,766 | 2,771,308 |
| 房屋及建築 | 1,191,240 | -282,205 | | | -3,574 | 905,461 |
| 機械及設備 | 12,917,528 | -8,746,056 | 64,000 | | -252,662 | 3,982,810 |
| 交通及運輸設備 | 542,752 | -336,286 | | | -7,970 | 198,496 |
| 雜項設備 | 5,171,629 | -3,593,447 | 95,000 | | -53,127 | 1,620,055 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 34,828 | | | 2,104 | | 32,724 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計64,000元，變動原因為：(1)增置：64,000元。2.雜項設備：增加數計95,000元，變動原因為：(1)增置：95,000元。3.電腦軟體：減少數計2,104元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年2月止累計攤銷金額2,104元。

二、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 2 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 64,000 | | 526,000 | | 64,000 | | 64,000 | | 64,000 | | | |
| 機械及設備 | | 462,000 | 64,000 | | 526,000 | | 64,000 | | 64,000 | | 64,000 | | 實際數較預算數增加係因補辦預算設備執行數。 | |
| 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 | 95,000 | | 520,000 | | 95,000 | | 95,000 | | 95,000 | | | |
| 雜項設備 | | 425,000 | 95,000 | | 520,000 | | 95,000 | | 95,000 | | 95,000 | | 實際數較預算數增加係因補辦預算設備執行數。 | |
| 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

40501461-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 887,000 | 159,000 | | 1,046,000 | | 159,000 | | 159,000 | | | 159,000 | | |

※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

40501461-8

中華民國 109 年 2 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 | 4,585,000 | | 4,585,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 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 2 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 |
|-----------|-----------|-----------|--|
| 5,296,688 | 6,288,474 | -991,786 | 414,525元其他準備金、1月健保公付289,142元及3月退撫公付288,119元。 |