

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

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 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			
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				3,315,502	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。