

4-0501461

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 7-8 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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 6 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	4,808,536	4,389,349	419,187	9.55	33,984,739	33,685,599	299,140	0.89
勞務收入	43	5,000					600		600	
服務收入	431	5,000					600		600	
財產收入	45	175,000	39,400	30,000	9,400	31.33	90,450	100,000	-9,550	-9.55
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	39,400	30,000	9,400	31.33	90,450	100,000	-9,550	-9.55
政府撥入收入	46	65,548,000	4,357,319	4,349,349	7,970	0.18	33,353,665	33,239,599	114,066	0.34
公庫撥款收入	462	65,448,000	4,349,349	4,349,349			33,239,599	33,239,599		
政府其他撥入收入	46Y	100,000	7,970		7,970		114,066		114,066	
教學收入	4S	598,000	408,745		408,745		509,745	299,000	210,745	70.48
學雜費收入	4S1	598,000	408,745		408,745		509,745	299,000	210,745	70.48
其他收入	4Y	278,000	3,072	10,000	-6,928	-69.28	30,279	47,000	-16,721	-35.58
雜項收入	4YY	278,000	3,072	10,000	-6,928	-69.28	30,279	47,000	-16,721	-35.58
基金用途	5	68,219,000	4,995,468	4,389,349	606,119	13.81	35,129,325	35,300,599	-171,274	-0.49
國民教育計畫	53	42,916,000	3,167,919	3,018,349	149,570	4.96	23,971,547	23,892,939	78,608	0.33
學前教育計畫	54	6,745,000	397,851	467,600	-69,749	-14.92	3,422,822	3,789,821	-366,999	-9.68
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	889,448	903,400	-13,952	-1.54	6,917,706	7,587,839	-670,133	-8.83
建築及設備計畫	5M	5,508,000	540,250		540,250		817,250	30,000	787,250	2,624.17
購建固定資產		5,472,000	540,250		540,250		817,250	30,000	787,250	2,624.17
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	-186,932		-186,932		-1,144,586	-1,615,000	470,414	-29.13
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					3,800,143	912,000	2,888,143	316.68

※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 6 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：係教師甄選服務收入實際數較預算數增加。

二、政府其他撥入收入：

1. 108年度推動國中小藝術深耕10,416元。

2. 收RA9320 109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫16,000元

3. 寒假及第2學期攜手班經費79,680元

4. 108-2公幼免學費2-4歲低收代辦費補助5,085元

5. 108-2無力繳交代收代辦費2,885元

合計114,066元

三、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。

四、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。

五、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及108年核定統籌款雨水回收系統工程執行數355,000元併決算所致。

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6月30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	247,934,208	100.00	負 債	2	244,134,065	98.47
流動資產	11	9,153,220	3.69	流動負債	21	4,739,737	1.91
現金	111	9,033,220	3.64	應付款項	212	4,739,737	1.91
銀行存款	1112	8,983,220	3.62	應付代收款	2123	4,739,737	1.91
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,303,618	1.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,238,819	2.11	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	348,981	0.14	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	91,802	0.04	其他負債	22	239,394,328	96.56
戶				什項負債	221	239,394,328	96.56
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	存入保證金	2211	1,149,865	0.46
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	818,033	0.33
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	237,426,430	95.76
預付款項	115	120,000	0.05	基金餘額	3	3,800,143	1.53
預付費用	1154	120,000	0.05	基金餘額	31	3,800,143	1.53
				基金餘額	311	3,800,143	1.53

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6月30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	1,144,558	0.46	累積餘額	3111	4,944,729	1.99
準備金	124	1,144,558	0.46	本期短絀	3113	-1,144,586	-0.46
退休及離職準備金	1241	818,033	0.33	合計：		247,934,208	
其他準備金	124Y	326,525	0.13				
其他準備金-其他	124Y-2	326,525	0.13				
其他資產	13	237,636,430	95.85				
什項資產	131	237,636,430	95.85				
暫付及待結轉帳項	1315	210,000	0.08				
代管資產	1316	237,426,430	95.76				
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	94.97				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,951,430	0.79				
合計：		247,934,208					

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 6 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				3,167,919	3,018,349	149,570	4.96
		累計數				23,971,547	23,892,939	78,608	0.33
學前教育計畫		本月數				397,851	467,600	-69,749	-14.92
		累計數				3,422,822	3,789,821	-366,999	-9.68

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 6 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	529,100	6,312	-1,135,710	9,119,135
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-182,298	2,649,776
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-10,722	898,313
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	316,100		-756,033	3,731,539
交通及運輸設備	542,752	-336,286			-23,910	182,556
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	213,000		-162,747	1,628,435
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			6,312		28,516
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

(一).機械及設備：增加數計316,100元，變動原因為：(1)增置：248,000元。(4)受贈：68,100元。

(二).雜項設備：增加數計213,000元，變動原因為：(1)增置：213,000元。

(三).電腦軟體：1.減少數計6,312元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年6月止累計攤銷金額6,312元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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	64,000		526,000	64,000	248,000		248,000	387.50	184,000	287.50		
機械及設備		462,000	64,000		526,000	64,000	248,000		248,000	387.50	184,000	287.50	因教學及行政需求執行無線基地台購置。	
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	183,000		608,000	125,000	213,000		213,000	170.40	88,000	70.40		
雜項設備		425,000	183,000		608,000	125,000	213,000		213,000	170.40	88,000	70.40	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 6 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	247,000		1,134,000	189,000	461,000		461,000	243.92	272,000	143.92		

※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 6 月份

40501461-9

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								實際數教預算數增加係執行教室屋頂防水隔熱整修工程分攤出席費所致。 實際數教預算數增加係108年核定統籌款雨水回收系統工程執行數355,000元併決算所致。	
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		356,250		356,250		356,250			
541 遞延修繕房屋建築費	2,971,000		2,971,000		1,250		1,250		1,250			
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000		355,000		355,000		355,000			
總 計	4,621,000		4,621,000		356,250	0.00	356,250		356,250	0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 6 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
3,303,618	3,674,223	-370,605	326,525元係為其他準備金、108學年度下學期無力繳交代收代辦費(11位學生退費)等44,080元