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 7 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 7 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 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	4,502,724	4,308,849	193,875	4.50	38,487,463	37,994,448	493,015	1.30
勞務收入	43	5,000	4,500	2,500	2,000	80.00	5,100	2,500	2,600	104.00
服務收入	431	5,000	4,500	2,500	2,000	80.00	5,100	2,500	2,600	104.00
財產收入	45	175,000	1,410		1,410		91,860	100,000	-8,140	-8.14
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	1,410		1,410		91,860	100,000	-8,140	-8.14
政府撥入收入	46	65,548,000	4,465,449	4,286,349	179,100	4.18	37,819,114	37,525,948	293,166	0.78
公庫撥款收入	462	65,448,000	4,286,349	4,286,349			37,525,948	37,525,948		
政府其他撥入收入	46Y	100,000	179,100		179,100		293,166		293,166	
教學收入	4S	598,000					509,745	299,000	210,745	70.48
學雜費收入	4S1	598,000					509,745	299,000	210,745	70.48
其他收入	4Y	278,000	31,365	20,000	11,365	56.83	61,644	67,000	-5,356	-7.99
雜項收入	4YY	278,000	31,365	20,000	11,365	56.83	61,644	67,000	-5,356	-7.99
基金用途	5	68,219,000	4,154,613	4,308,849	-154,236	-3.58	39,283,938	39,609,448	-325,510	-0.82
國民教育計畫	53	42,916,000	2,805,279	2,868,349	-63,070	-2.20	26,776,826	26,761,288	15,538	0.06
學前教育計畫	54	6,745,000	440,170	489,100	-48,930	-10.00	3,862,992	4,278,921	-415,929	-9.72
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	906,664	951,400	-44,736	-4.70	7,824,370	8,539,239	-714,869	-8.37
建築及設備計畫	5M	5,508,000	2,500		2,500		819,750	30,000	789,750	2,632.50
購建固定資產		5,472,000	2,500		2,500		819,750	30,000	789,750	2,632.50
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	348,111		348,111		-796,475	-1,615,000	818,525	-50.68
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					4,148,254	912,000	3,236,254	354.85

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 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

6.RA9332 108 學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2 期款176,134元

7.收RA9333 108-2 國小學校用書經費2,966元

合計293,166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、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7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	247,381,602	100.00	負　　債	2	243,233,348	98.32
流動資產	11	8,398,283	3.39	流動負債	21	3,594,636	1.45
現金	111	8,278,283	3.35	應付款項	212	3,594,636	1.45
銀行存款	1112	8,228,283	3.33	應付代收款	2123	3,594,636	1.45
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,651,729	1.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,908,490	1.58	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	563,762	0.23	預收款項	213	0	0.00
				其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	104,302	0.04	其他負債	22	239,638,712	96.87
				什項負債	221	239,638,712	96.87
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	存入保證金	2211	1,398,865	0.57
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	825,413	0.33
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	237,414,434	95.97
預付款項	115	120,000	0.05	基金餘額	3	4,148,254	1.68
預付費用	1154	120,000	0.05	基金餘額	31	4,148,254	1.68
				基金餘額	311	4,148,254	1.68

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7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	1,151,938	0.47	累積餘額	3111	4,944,729	2.00
				本期短絀	3113	-796,475	-0.32
準備金	124	1,151,938	0.47	合計：		247,381,602	
退休及離職準備金	1241	825,413	0.33				
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	237,831,381	96.14				
什項資產	131	237,831,381	96.14				
暫付及待結轉帳項	1315	416,947	0.17				
代管資產	1316	237,414,434	95.97				
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	95.19				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,939,434	0.78				
合計：		247,381,602					

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 7 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				2,805,279	2,868,349	-63,070	-2.20
		累計數				26,776,826	26,761,288	15,538	0.06
學前教育計畫		本月數				440,170	489,100	-48,930	-10.00
		累計數				3,862,992	4,278,921	-415,929	-9.72

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

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 7 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	553,775	7,364	-1,322,202	8,956,266
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-212,681	2,619,393
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-12,509	896,526
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	316,100		-878,514	3,609,058
交通及運輸設備	542,752	-336,286			-27,895	178,571
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	237,675		-190,603	1,625,254
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			7,364		27,464
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237,675元，變動原因為：(1)增置：213,000元。(4)受贈：24,675元。

(三).電腦軟體：1.減少數計7,364元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年7月止累計攤銷金額7,364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 7 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	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 7 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

40501461-9

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 7 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
					累計執行數				比較增減			
	合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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**		**358,750**		**358,750**		**358,750**			
541 遞延修繕房屋建築支	2,971,000		2,971,000		3,750		3,750		3,750		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。	
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000		355,000		355,000		355,000		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。	
總計	**4,621,000**		**4,621,000**		**358,750**	**0.00**	**358,750**		**358,750**	**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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 7 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
3,651,729	3,978,254	-326,525	326,525元係為其他準備金。