

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 8 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 8 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 8 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	9,770,488	6,710,812	3,059,676	45.59	48,257,951	44,705,260	3,552,691	7.95
勞務收入	43	5,000	1,800	2,500	-700	-28.00	6,900	5,000	1,900	38.00
服務收入	431	5,000	1,800	2,500	-700	-28.00	6,900	5,000	1,900	38.00
財產收入	45	175,000	4,176		4,176		96,036	100,000	-3,964	-3.96
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	4,176		4,176		96,036	100,000	-3,964	-3.96
政府撥入收入	46	65,548,000	9,704,751	6,648,312	3,056,439	45.97	47,523,865	44,174,260	3,349,605	7.58
公庫撥款收入	462	65,448,000	9,606,551	6,648,312	2,958,239	44.50	47,132,499	44,174,260	2,958,239	6.70
政府其他撥入收入	46Y	100,000	98,200		98,200		391,366		391,366	
教學收入	4S	598,000	58,830		58,830		568,575	299,000	269,575	90.16
學雜費收入	4S1	598,000	58,830		58,830		568,575	299,000	269,575	90.16
其他收入	4Y	278,000	931	60,000	-59,069	-98.45	62,575	127,000	-64,425	-50.73
雜項收入	4YY	278,000	931	60,000	-59,069	-98.45	62,575	127,000	-64,425	-50.73
基金用途	5	68,219,000	4,763,796	6,710,812	-1,947,016	-29.01	44,047,734	46,320,260	-2,272,526	-4.91
國民教育計畫	53	42,916,000	3,378,875	3,660,312	-281,437	-7.69	30,155,701	30,421,600	-265,899	-0.87
學前教育計畫	54	6,745,000	482,743	516,100	-33,357	-6.46	4,345,735	4,795,021	-449,286	-9.37
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	899,456	1,179,400	-279,944	-23.74	8,723,826	9,718,639	-994,813	-10.24
建築及設備計畫	5M	5,508,000	2,722	1,355,000	-1,352,278	-99.80	822,472	1,385,000	-562,528	-40.62
購建固定資產		5,472,000	2,722	1,355,000	-1,352,278	-99.80	822,472	1,385,000	-562,528	-40.62
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	5,006,692		5,006,692		4,210,217	-1,615,000	5,825,217	-360.69
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					9,154,946	912,000	8,242,946	903.83

※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 8 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、公庫撥款收入：局款非統籌—公立國民中小學老舊廁所整修工程2,958,239元。

三、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

8. RA9746-109年度國中小充實健康中心設備計畫18,200元

9. RA9A05-前瞻基礎建設城鄉建設-社區資訊站80,000元

合計391,366元

四、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。

五、雜項收入：收回溢領108年度交通費及數位學生證等實際數較預算數減少。

六、一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。

七、建築及設備計畫：實際數較預算數減少係因校園能源翻新計畫-活動中心空調專案676,000元已完工正進行付款前置作業、忠孝樓東向遮陽設施改善工程679,000元，預計9/30完工及10月完成付款作業。

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8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	252,935,565	100.00	負 債	2	243,780,619	96.38
流動資產	11	13,901,217	5.50	流動負債	21	3,411,681	1.35
現金	111	11,299,402	4.47	應付款項	212	3,411,681	1.35
銀行存款	1112	11,249,402	4.45	應付代收款	2123	3,411,681	1.35
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,211,316	2.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,576,004	1.81	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	367,780	0.15	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	94,302	0.04	其他負債	22	240,368,938	95.03
戶				什項負債	221	240,368,938	95.03
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	存入保證金	2211	2,132,340	0.84
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	834,160	0.33
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	237,402,438	93.86
預付款項	115	2,601,815	1.03	基金餘額	3	9,154,946	3.62
預付費用	1154	2,601,815	1.03	基金餘額	31	9,154,946	3.62
				基金餘額	311	9,154,946	3.62

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8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	1,125,975	0.45	累積餘額	3111	4,944,729	1.95
準備金	124	1,125,975	0.45	本期賸餘	3112	4,210,217	1.66
退休及離職準備金	1241	834,160	0.33	合計：		252,935,565	
其他準備金	124Y	291,815	0.12				
其他準備金-其他	124Y-2	291,815	0.12				
其他資產	13	237,908,373	94.06				
什項資產	131	237,908,373	94.06				
暫付及待結轉帳項	1315	505,935	0.20				
代管資產	1316	237,402,438	93.86				
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	93.10				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,927,438	0.76				
合計：		252,935,565					

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 8 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				3,378,875	3,660,312	-281,437	-7.69
		累計數				30,155,701	30,421,600	-265,899	-0.87
學前教育計畫		本月數				482,743	516,100	-33,357	-6.46
		累計數				4,345,735	4,795,021	-449,286	-9.37

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 8 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	611,775	1,987,718	449,258	8,805,372
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-243,064	2,589,010
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-14,296	894,739
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	316,100	1,761,750	743,088	3,468,910
交通及運輸設備	542,752	-336,286		53,352	20,938	174,052
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	295,675	164,200	-57,408	1,652,249
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			8,416		26,412
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。減少數計1,761,750元，變動原因為：(5)報廢：1,761,750元。
- (二).交通及運輸設備：減少數計53,352元，變動原因為：(5)報廢：53,352元。
- (三).雜項設備：增加數計295,675元，變動原因為：(1)增置：213,000元。(4)受贈：82,675元。減少數計164,200元，變動原因為：(5)報廢：164,200元。
- (四).電腦軟體：1.減少數計8,416元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年8月止累計攤銷金額8,416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 8 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	608,000	213,000		213,000	35.03	-395,000	-64.97		
雜項設備		425,000	183,000		608,000	608,000	213,000		213,000	35.03	-395,000	-64.97	校園能源翻新計畫-活動中心空調專案已於8月底完工，正進行付款前置作業。	
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 8 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	672,000	461,000		461,000	68.60	-211,000	-31.40		

※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 8 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									
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	960,000	361,472	37.65	361,472		-598,528	-62.35	實際數較預算數減少係忠孝樓東 向遮陽設施改善工程，預計9月 底完工及10月完成付款作業。 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。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,971,000		2,971,000	960,000	6,472	0.67	6,472		-953,528	-99.33		
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	960,000	361,472	37.65	361,472		-598,528	-62.35		

實際數較預算數減少係忠孝樓東向遮陽設施改善工程，預計9月底完工及10月完成付款作業。實際數較預算數增加係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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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
6,211,316	6,503,131	-291,815	291,815元係為其他準備金。