

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 10 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 10 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 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 8-9 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 10 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 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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	9,001,160	8,375,819	625,341	7.47	65,481,045	61,236,030	4,245,015	6.93
勞務收入	43	5,000					6,900	5,000	1,900	38.00
服務收入	431	5,000					6,900	5,000	1,900	38.00
財產收入	45	175,000	500		500		160,130	140,000	20,130	14.38
財產處分收入	451	12,000								
其他財產收入	45Y	163,000	500		500		160,130	140,000	20,130	14.38
政府撥入收入	46	65,548,000	9,000,095	8,325,819	674,276	8.10	64,588,911	60,565,030	4,023,881	6.64
公庫撥款收入	462	65,448,000	8,920,095	8,225,819	694,276	8.44	64,117,545	60,465,030	3,652,515	6.04
政府其他撥入收入	46Y	100,000	80,000	100,000	-20,000	-20.00	471,366	100,000	371,366	371.37
教學收入	4S	598,000					568,575	299,000	269,575	90.16
學雜費收入	4S1	598,000					568,575	299,000	269,575	90.16
其他收入	4Y	278,000	565	50,000	-49,435	-98.87	156,529	227,000	-70,471	-31.04
雜項收入	4YY	278,000	565	50,000	-49,435	-98.87	156,529	227,000	-70,471	-31.04
基金用途	5	68,219,000	7,212,857	8,375,819	-1,162,962	-13.88	58,394,178	62,851,030	-4,456,852	-7.09
國民教育計畫	53	42,916,000	3,200,602	3,107,819	92,783	2.99	38,539,522	39,599,915	-1,060,393	-2.68
學前教育計畫	54	6,745,000	423,634	467,600	-43,966	-9.40	5,582,757	6,207,676	-624,919	-10.07
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	891,188	913,400	-22,212	-2.43	10,728,585	11,535,439	-806,854	-6.99
建築及設備計畫	5M	5,508,000	2,697,433	3,887,000	-1,189,567	-30.60	3,543,314	5,508,000	-1,964,686	-35.67
購建固定資產		5,472,000	2,697,433	3,887,000	-1,189,567	-30.60	3,543,314	5,472,000	-1,928,686	-35.25
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	1,788,303		1,788,303		7,086,867	-1,615,000	8,701,867	-538.82
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					12,031,596	912,000	11,119,596	1,219.25

※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 10 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、其他財產收入：係場地收入實際數較預算數增加。

三、公庫撥款收入：

1. 局款非統籌—公立國民中小學老舊廁所整修工程2,958,239元。

2. 收統籌款-109校舍屋頂防水工程增列費用694,276元。

合計3,652,515元

四、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

10. RA9731-109年運動發展基金補助學校運動團隊80,000元

合計471,366元

五、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。

六、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。

七、學前教育計畫：用人費用提前分配所致。

八、建築及設備計畫：實際數較預算數減少係因教室屋頂防水隔熱整修工程，預計11/3完成驗收及11月底完成付款作業。

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10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	258,008,862	100.00	負債	2	245,977,266	95.34
流動資產	11	18,077,933	7.01	流動負債	21	6,108,221	2.37
現金	111	17,492,933	6.78	應付款項	212	6,108,221	2.37
銀行存款	1112	17,442,933	6.76	應付代收款	2123	6,108,221	2.37
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,012,070	4.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,761,473	2.23	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	575,088	0.22	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	94,302	0.04	其他預收款	213Y	0	0.00
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	其他負債	22	239,869,045	92.97
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	239,869,045	92.97
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,641,679	0.64
預付款項	115	585,000	0.23	應付退休及離職金	2213	848,920	0.33
預付費用	1154	585,000	0.23	應付代管資產	2214	237,378,446	92.00
				基金餘額	3	12,031,596	4.66
				基金餘額	31	12,031,596	4.66
				基金餘額	311	12,031,596	4.66

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10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	1,233,446	0.48	累積餘額	3111	4,944,729	1.92
準備金	124	1,233,446	0.48	本期賸餘	3112	7,086,867	2.75
退休及離職準備金	1241	848,920	0.33	合計：		258,008,862	
其他準備金	124Y	384,526	0.15				
其他準備金-其他	124Y-2	384,526	0.15				
其他資產	13	238,697,483	92.52				
什項資產	131	238,697,483	92.52				
存出保證金	1311	6,004	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,313,033	0.51				
代管資產	1316	237,378,446	92.00				
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	91.27				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,903,446	0.74				

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10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		
合計：		258,008,862					

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

40501461-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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				3,200,602	3,107,819	92,783	2.99
		累計數				38,539,522	39,599,915	-1,060,393	-2.68
學前教育計畫		本月數				423,634	467,600	-43,966	-9.40
		累計數				5,582,757	6,207,676	-624,919	-10.07

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

40501461-7

中華民國 109 年 10 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	706,575	1,989,822	74,743	8,523,553
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-303,830	2,528,244
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-17,870	891,165
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	410,900	1,761,750	497,695	3,318,317
交通及運輸設備	542,752	-336,286		53,352	12,968	166,082
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	295,675	164,200	-114,220	1,595,437
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			10,520		24,308
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410,900元，變動原因為：(1)增置：274,000元。(4)受贈：136,900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10,520元，變動原因為：變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月止累計攤銷金額10,520元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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	90,000		552,000	526,000	274,000		274,000	52.09	-252,000	-47.91		
機械及設備		462,000	90,000		552,000	526,000	274,000		274,000	52.09	-252,000	-47.91	資訊設備部分已完成請購，正積極進行付款前置作業。	
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完成驗收，財管單位預計11月初完成財產登帳。	
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

40501461-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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	273,000		1,160,000	1,134,000	487,000		487,000	42.95	-647,000	-57.05		

※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

40501461-10

中華民國 109 年 10 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	36,000					-36,000	-100.00	實際數較預算數減少係因教學實際需求購置。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,585,000		4,585,000	4,585,000	3,056,314	66.66	3,056,314		-1,528,686	-33.34	實際數較預算數減少係教室屋頂防水隔熱整修工程，預計11/3完成驗收及11月底完成付款作業。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,971,000		2,971,000	2,971,000	1,111,785	37.42	1,111,785		-1,859,215	-62.58		
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000	1,614,000	1,944,529	120.48	1,944,529		330,529	20.48		
總計	4,621,000		4,621,000	4,621,000	3,056,314	66.14	3,056,314		-1,564,686	-33.86		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
11,012,070	11,396,596	-384,526	384,526元係為其他準備金。