

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 11 月份

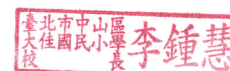
主辦會計人員

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 11 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 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(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 11 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	4,653,980	4,382,017	271,963	6.21	70,135,025	65,618,047	4,516,978	6.88
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	17,541	6,000	11,541	192.35	177,671	146,000	31,671	21.69
財產處分收入	451	12,000	6,996	6,000	996	16.60	6,996	6,000	996	16.60
其他財產收入	45Y	163,000	10,545		10,545		170,675	140,000	30,675	21.91
政府撥入收入	46	65,548,000	4,623,216	4,047,017	576,199	14.24	69,212,127	64,612,047	4,600,080	7.12
公庫撥款收入	462	65,448,000	4,462,800	4,047,017	415,783	10.27	68,580,345	64,512,047	4,068,298	6.31
政府其他撥入收入	46Y	100,000	160,416		160,416		631,782	100,000	531,782	531.78
教學收入	4S	598,000		299,000	-299,000	-100.00	568,575	598,000	-29,425	-4.92
學雜費收入	4S1	598,000		299,000	-299,000	-100.00	568,575	598,000	-29,425	-4.92
其他收入	4Y	278,000	13,223	30,000	-16,777	-55.92	169,752	257,000	-87,248	-33.95
雜項收入	4YY	278,000	13,223	30,000	-16,777	-55.92	169,752	257,000	-87,248	-33.95
基金用途	5	68,219,000	7,464,353	4,382,017	3,082,336	70.34	65,858,531	67,233,047	-1,374,516	-2.04
國民教育計畫	53	42,916,000	2,809,165	2,992,665	-183,500	-6.13	41,348,687	42,592,580	-1,243,893	-2.92
學前教育計畫	54	6,745,000	380,791	467,600	-86,809	-18.56	5,963,548	6,675,276	-711,728	-10.66
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	697,515	921,752	-224,237	-24.33	11,426,100	12,457,191	-1,031,091	-8.28
建築及設備計畫	5M	5,508,000	3,576,882		3,576,882		7,120,196	5,508,000	1,612,196	29.27
購建固定資產		5,472,000	3,576,882		3,576,882		7,120,196	5,472,000	1,648,196	30.12
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	-2,810,373		-2,810,373		4,276,494	-1,615,000	5,891,494	-364.80
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					9,221,223	912,000	8,309,223	911.10

※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 11 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、財產處分收入：係惜物網拍賣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。

3. 統籌款-109年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫415,783元。

合計4,068,298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

11. RA9363-109學年度推動國民中小學沉浸是英語教學特色150,000元

12. RA9625-109學年藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術教學第1款10,416元

合計631,782元

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、學前教育計畫：用人費用提前分配所致。

七、建築及設備計畫：實際數較預算數增加係因執行老舊廁所補助款所致。

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11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	257,000,980	100.00	負 債	2	247,779,757	96.41
流動資產	11	16,419,395	6.39	流動負債	21	7,881,128	3.07
現金	111	16,299,395	6.34	應付款項	212	7,881,128	3.07
銀行存款	1112	16,249,395	6.32	應付代收款	2123	7,881,128	3.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,666,697	3.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,141,312	2.78	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	347,084	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	94,302	0.04	其他負債	22	239,898,629	93.35
戶				什項負債	221	239,898,629	93.35
零用及週轉金	1113	50,000	0.02	存入保證金	2211	1,675,879	0.65
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	856,300	0.33
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	237,366,450	92.36
預付款項	115	120,000	0.05	基金餘額	3	9,221,223	3.59
預付費用	1154	120,000	0.05	基金餘額	31	9,221,223	3.59
				基金餘額	311	9,221,223	3.59

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11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	1,240,826	0.48	累積餘額	3111	4,944,729	1.92
準備金	124	1,240,826	0.48	本期賸餘	3112	4,276,494	1.66
退休及離職準備金	1241	856,300	0.33	合計：		257,000,980	
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	239,340,759	93.13				
什項資產	131	239,340,759	93.13				
存出保證金	1311	6,004	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,968,305	0.77				
代管資產	1316	237,366,450	92.36				
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	91.62				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,891,450	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

40501461-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 11 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				2,809,165	2,992,665	-183,500	-6.13
		累計數				41,348,687	42,592,580	-1,243,893	-2.92
學前教育計畫		本月數				380,791	467,600	-86,809	-18.56
		累計數				5,963,548	6,675,276	-711,728	-10.66

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 11 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	1,171,575	1,990,874	-131,051	8,781,707
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-334,213	2,497,861
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-19,657	889,378
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	480,900	1,761,750	374,562	3,265,184
交通及運輸設備	542,752	-336,286		53,352	8,983	162,097
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	690,675	164,200	-160,726	1,943,931
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			11,572		23,256
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480,900元，變動原因為：(1)增置：344,000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690,675元，變動原因為：(1)增置：608,000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11,572元，變動原因為：變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年11月止累計攤銷金額11,572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 11 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	200,000		662,000	526,000	344,000		344,000	65.40	-182,000	-34.60	資訊設備部分已完成請購，正積極進行付款前置作業。	
機械及設備		462,000	200,000		662,000	526,000	344,000		344,000	65.40	-182,000	-34.60		
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	401,000		826,000	608,000	608,000		608,000	100.00				
雜項設備		425,000	401,000		826,000	608,000	608,000		608,000	100.00				
購建中固定資產														
總 計		887,000	601,000		1,488,000	1,134,000	952,000		952,000	83.95	-182,000	-16.05		

※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
 中華民國 109 年 11 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	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	6,168,196	134.53	6,168,196		1,583,196	34.53		
541 遞延修繕房屋建築支出	2,971,000		2,971,000	2,971,000	3,839,416	129.23	3,839,416		868,416	29.23		
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000	1,614,000	2,328,780	144.29	2,328,780		714,780	44.29	實際數較預算數增加係執行老舊廁所工程等補助款。	
											實際數較預算數增加係執行遊戲場汰換整修工程等補助款。	
總 計	4,621,000		4,621,000	4,621,000	6,168,196	133.48	6,168,196		1,547,196	33.48		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 11 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
8,666,697	12,174,055	-3,507,358	384,526元係為其他準備金、A00283小田園文書雜項用等3,122,832元。