

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 12 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 12 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

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 12 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	1,795,765	985,953	809,812	82.13	71,930,790	66,604,000	5,326,790	8.00
勞務收入	43	5,000			6,900		6,900	5,000	1,900	38.00
服務收入	431	5,000			6,900		6,900	5,000	1,900	38.00
財產收入	45	175,000	500	29,000	-28,500	-98.28	178,171	175,000	3,171	1.81
財產處分收入	451	12,000		6,000	-6,000	-100.00	6,996	12,000	-5,004	-41.70
其他財產收入	45Y	163,000	500	23,000	-22,500	-97.83	171,175	163,000	8,175	5.02
政府撥入收入	46	65,548,000	1,204,819	935,953	268,866	28.73	70,416,946	65,548,000	4,868,946	7.43
公庫撥款收入	462	65,448,000	935,953	935,953			69,516,298	65,448,000	4,068,298	6.22
政府其他撥入收入	46Y	100,000	268,866		268,866		900,648	100,000	800,648	800.65
教學收入	4S	598,000	549,650		549,650		1,118,225	598,000	520,225	86.99
學雜費收入	4S1	598,000	549,650		549,650		1,118,225	598,000	520,225	86.99
其他收入	4Y	278,000	40,796	21,000	19,796	94.27	210,548	278,000	-67,452	-24.26
雜項收入	4YY	278,000	40,796	21,000	19,796	94.27	210,548	278,000	-67,452	-24.26
基金用途	5	68,219,000	6,367,056	985,953	5,381,103	545.78	72,225,587	68,219,000	4,006,587	5.87
國民教育計畫	53	42,916,000	1,555,499	323,420	1,232,079	380.95	42,904,186	42,916,000	-11,814	-0.03
學前教育計畫	54	6,745,000	188,686	69,724	118,962	170.62	6,152,234	6,745,000	-592,766	-8.79
一般行政管理計畫	5L	13,050,000	888,765	592,809	295,956	49.92	12,314,865	13,050,000	-735,135	-5.63
建築及設備計畫	5M	5,508,000	3,734,106		3,734,106		10,854,302	5,508,000	5,346,302	97.06
購建固定資產		5,472,000	3,734,106		3,734,106		10,854,302	5,472,000	5,382,302	98.36
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,615,000	-4,571,291		-4,571,291		-294,797	-1,615,000	1,320,203	-81.75
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					4,649,932	912,000	3,737,932	409.86

※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 12 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減少。

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歲低收入代辦費補助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式英語教學特色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

13. RA9746-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費88,000元

14. RA9336 109-1臺北市無力繳交代收代辦2,950元

15. RA9375 109-1補助國小學校用書3,491元

16. RA9715樂活運動站257,450元

17. 交通部民航局109年9-10月航空噪音防制設施維護費38,500元

18. 109年度沉浸式英語教學特色學校補助款餘額轉110年度83,025元

19. 民航局補助109/9-10月航空噪音防制設施維護費轉110年度38,500元

合計900,648元

五、學雜費收入：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、建築及設備計畫：實際數較預算數增加係因核銷雨水回收系統專案工程、公立國民中小學老舊廁所整修工程、109年度學校兒童遊戲場修繕汰換、109年忠孝樓防水隔熱整修工程及核准動支其他準備金辦理電腦及機房搬遷建置電源網路設施(併入決算)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12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	247,991,705	100.00	負債	2	243,341,773	98.12
流動資產	11	9,704,343	3.91	流動負債	21	3,761,453	1.52
現金	111	9,574,351	3.86	應付款項	212	3,712,753	1.50
銀行存款	1112	9,574,351	3.86	應付代收款	2123	3,568,191	1.44
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,796,849	1.93	應付費用	2125	141,476	0.06
銀行存款-保管款	1112-2	4,533,132	1.83	應付工程款	2129	3,086	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	150,065	0.06	預收款項	213	48,700	0.02
專戶				預收收入	2133	48,700	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	94,305	0.04	其他預收款	213Y	0	0.00
戶				其他負債	22	239,580,320	96.61
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	239,580,320	96.61
應收款項	113	1,032	0.00	存入保證金	2211	1,230,916	0.50
其他應收款	113Y	1,032	0.00	應付退休及離職金	2213	863,680	0.35
預付款項	115	128,960	0.05	應付代管資產	2214	237,354,454	95.71
預付費用	1154	128,960	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	131,270	0.05

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12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	911,303	0.37	基金餘額	3	4,649,932	1.88
準備金	124	911,303	0.37	基金餘額	31	4,649,932	1.88
退休及離職準備金	1241	863,680	0.35	基金餘額	311	4,649,932	1.88
其他準備金	124Y	47,623	0.02	累積餘額	3111	4,649,932	1.88
其他準備金-其他	124Y-2	47,623	0.02	合計：		247,991,705	
其他資產	13	237,376,059	95.72				
什項資產	131	237,376,059	95.72				
存出保證金	1311	6,004	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	15,601	0.01				
代管資產	1316	237,354,454	95.71				
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	94.95				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,879,454	0.76				

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12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：		247,991,705					

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 12 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				1,555,499	323,420	1,232,079	380.95
		累計數				42,904,186	42,916,000	-11,814	-0.03
學前教育計畫		本月數				188,686	69,724	118,962	170.62
		累計數				6,152,234	6,745,000	-592,766	-8.79



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 12 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		
<b>資產</b>	23,540,775	-13,808,718	2,396,804	2,769,641	359,951	9,719,171
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,682,798	-850,724			-364,596	2,467,478
房屋及建築	1,191,240	-282,205			-21,444	887,591
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	941,119	2,117,645	576,135	3,571,081
交通及運輸設備	542,752	-336,286	66,650	53,352	3,900	223,664
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	1,389,035	586,020	165,956	2,547,153
購建中固定資產						
電腦軟體	34,828			12,624		22,204
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941,119元，變動原因為：(1)增置：580,900元。(2)受贈：324,619元。(3)撥入：35,600元。減少數計2,117,645元，變動原因為：(1)報廢：2,117,645元。

(二).交通及運輸設備：增加數計66,650元。變動原因為：(1)增置：66,650元。減少數計53,352元，變動原因為：(1)報廢：53,352元。

(三).雜項設備：增加數計1,389,035元，變動原因為：(1)增置：816,000元。(2)受贈：573,035元。減少數計586,020元，變動原因為：，原因為：(1)報廢：586,020元。

(四).電腦軟體：1.減少數計12,624元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額12,624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 12 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	245,000		707,000	707,000	580,900		580,900	82.16	-126,100	-17.84		
機械及設備		462,000	245,000		707,000	707,000	580,900		580,900	82.16	-126,100	-17.84	1. 109年度電腦專案-汰舊換新 網路及資訊周邊設 備50,395元(設備費移列)，節 餘款16,605元。2. 校園前瞻基 礎建設新購無線基地 台13台，節餘款11,000元。	
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	826,000	816,000		816,000	98.79	-10,000	-1.21		
雜項設備		425,000	401,000		826,000	826,000	816,000		816,000	98.79	-10,000	-1.21		
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 12 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	646,000		1,533,000	1,533,000	1,396,900		1,396,900	91.12	-136,100	-8.88		

※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 12 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		
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	9,457,402	206.27	9,457,402		4,872,402	106.27		
541 遞延修繕房屋建築支	2,971,000		2,971,000	2,971,000	7,097,209	238.88	7,097,209		4,126,209	138.88	實際數較預算數增加係因執行公立國民中小學老舊廁所整修工程、109年忠孝樓防水隔熱整修工程及核准動支其他準備金辦理電腦及機房搬遷建置電源網路設施(併入決算)所致。	
542 其他遞延支出	1,614,000		1,614,000	1,614,000	2,360,193	146.23	2,360,193		746,193	46.23		
總計	4,621,000		4,621,000	4,621,000	9,457,402	204.66	9,457,402		4,836,402	104.66		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
4,796,849	4,844,472	-47,623	47,623元係為其他準備金。