

4-0501502

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 11 月份

主辦會計人員 許金珠



機關長官

廖益賢



臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大橋國民小學

目 錄

中華民國 106 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11-12 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	94,698,165	2,923,721	2,861,491	62,230	2.17	93,864,218	93,058,951	805,267	0.87
勞務收入	43	269,500					165,085	269,500	-104,415	-38.74
服務收入	431	269,500					165,085	269,500	-104,415	-38.74
財產收入	45	1,305,000	11,250		11,250		1,581,049	1,300,000	281,049	21.62
財產處分收入	451	5,000					210		210	
利息收入	454						95		95	
其他財產收入	45Y	1,300,000	11,250		11,250		1,580,744	1,300,000	280,744	21.60
政府撥入收入	46	91,508,005	2,868,146	2,861,491	6,655	0.23	90,039,657	89,973,791	65,866	0.07
公庫撥款收入	462	90,978,811	2,861,491	2,861,491			89,478,928	89,444,597	34,331	0.04
政府其他撥入收入	46Y	529,194	6,655		6,655		560,729	529,194	31,535	5.96
教學收入	4S	1,415,660	44,325		44,325		1,636,780	1,415,660	221,120	15.62
學雜費收入	4S1	1,415,660	44,325		44,325		1,636,780	1,415,660	221,120	15.62
其他收入	4Y	200,000					441,647	100,000	341,647	341.65
雜項收入	4YY	200,000					441,647	100,000	341,647	341.65
基金用途	5	94,751,429	3,945,839	2,861,491	1,084,348	37.89	86,755,412	93,112,215	-6,356,803	-6.83
國民教育計畫	53	65,012,173	2,324,384	1,641,456	682,928	41.61	62,425,266	63,955,269	-1,530,003	-2.39
學前教育計畫	54	10,171,884	753,441	708,800	44,641	6.30	9,470,842	9,987,494	-516,652	-5.17
一般行政管理計畫	5L	12,061,152	862,125	511,235	350,890	68.64	11,808,629	11,663,232	145,397	1.25
建築及設備計畫	5M	7,506,220	5,889		5,889		3,050,675	7,506,220	-4,455,545	-59.36
購置固定資產		7,470,220	5,889		5,889		3,014,675	7,470,220	-4,455,545	-59.64
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-53,264	-1,022,118		-1,022,118		7,108,806	-53,264	7,162,070	-13,446.36
期初基金餘額	71	3,469,326					5,446,360	3,469,326	1,977,034	56.99
解繳市庫										
期末基金餘額	72	3,416,062					12,555,166	3,416,062	9,139,104	267.53

※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—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：暑期游泳訓練班報名費收入較預期減少。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入已執行預算尚未分配。
- 三、利息收入：薪資存款戶利息收入較預期增加。
- 四、其他財產收入：開放學校場地收入較預期增加。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期增加。
- 六、雜項收入：收回以前年度員工薪資、簡訊費、保證金繳庫、代收款餘額及廠商罰款等。
- 七、建築及設備計畫：
 1. 平板電腦70,000元執行單價未達1萬元移列設備零件科目。
 2. 補辦預算已執行消防泵浦55,415元惟尚未分配。
 3. 校園廣播及電話系統設備執行單價未達1萬元移列設備零件科目及結餘款等264,996元。
 4. 無障礙電梯增設工程4,199,288元已開工積極辦理中。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大橋國民小學

平衡表

中華民國106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	4,013,747,136	100.00	負債	2	4,001,191,970	99.69
流動資產	11	16,200,388	0.40	流動負債	21	3,236,559	0.08
現金	111	15,950,388	0.40	應付款項	212	3,229,739	0.08
銀行存款	1112	15,870,388	0.40	應付代收款	2123	3,229,739	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,905,613	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,315,374	0.08	預收款項	213	6,820	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	607,374	0.02	預收收入	2133	6,820	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	42,027	0.00	其他負債	22	3,997,955,411	99.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,997,955,411	99.61
預付款項	115	250,000	0.01	存入保證金	2211	1,352,741	0.03
預付費用	1154	250,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,878,060	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,150,080	0.05	應付代管資產	2214	3,994,724,610	99.53
準備金	124	2,150,080	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	12,555,166	0.31
				基金餘額	31	12,555,166	0.31
				基金餘額	311	12,555,166	0.31

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大橋國民小學

平衡表

中華民國106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		
退休及離職準備金	1241	1,878,060	0.05	累積餘額	3111	5,446,560	0.14
其他準備金	124Y	272,020	0.01	本期賸餘	3112	7,108,806	0.18
其他準備金-其他	124Y-2	271,988	0.01	合計：		4,013,747,136	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	32	0.00				
其他資產	13	3,995,396,668	99.54				
什項資產	131	3,995,396,668	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	672,058	0.02				
代管資產	1316	3,994,724,610	99.53				
代管資產-土地	1316-1	3,939,465,000	98.15				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	55,259,610	1.38				
合計：		4,013,747,136					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				2,324,384	1,641,456	41.61
		累計數				62,425,266	63,955,269	-2.39
學前教育計畫		本月數				753,441	708,800	6.30
		累計數				9,470,842	9,987,494	-5.17
合 計		本月數				3,077,825	2,350,256	30.96
		累計數				71,896,108	73,942,763	-2.77

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-6

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	53,116,606	1,506,082	2,473,082	52,149,606		532,928
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,407,219			6,407,219		
房屋及建築	22,665,016			22,665,016		
機械及設備	12,624,956	967,174	1,353,455	12,238,675	1. 教育局移撥補列網路交換器10,900元*1臺+59,496元*2臺+11,403元*5臺=186,907元，教育部補助款購置個人電腦5臺110,000元，代收款購置冷氣機22,795*4臺+21,000元*1臺+34,590*1臺=146,770元及印表機2臺48,090元，合計491,767元。2. 財產報廢1,353,455元，讀卡機(教育局撥入)10,861元。	502,628
交通及運輸設備	1,588,584	358,404	193,507	1,753,481	財產報廢193,507元。	

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-7

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	8,936,041	117,093	373,270	8,679,864	1. 代收款購置電鋼琴置 放架1組15,900元。2. 財 產報廢373,270元。	15,900
購建中固定資產		13,011		13,011		
電腦軟體	894,790	50,400	552,850	392,340	1. 代收款購置電腦軟體 費14,400元。2. 電腦軟 體報廢552,850元。3. 係 因電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。	14,400
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		2,899,288			2,899,288	2,899,288	13,011		13,011	0	-2,886,277	-100			
房屋及建築		2,899,288			2,899,288	2,899,288					-2,899,288	-100	無障礙電梯增設工程已開工積極辦理中。		
購建中固定資產							13,011		13,011		13,011				
機械及設備		1,786,500	55,415		1,841,915	1,786,500	464,546		464,546	26	-1,321,954	-74			
機械及設備		1,786,500	55,415		1,841,915	1,786,500	464,546		464,546	26	-1,321,954	-74	1. 平板電腦70,000元執行單價未達1萬元移列設備零件科目。2. 補辦預算已執行消防泵浦55,415元推尚未分配。3. 無障礙電梯增設工程1,300,000元已開工積極辦理中。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		623,400			623,400	623,400	358,404		358,404	57	-264,996	-43			
交通及運輸設備		623,400			623,400	623,400	358,404		358,404	57	-264,996	-43	校園廣播及電話系統設備執行單價未達1萬元移列設備零件科目及結餘款等264,996元。		
購建中固定資產															
什項設備		103,800			103,800	103,800	101,193		101,193	97	-2,607	-3			
什項設備		103,800			103,800	103,800	101,193		101,193	97	-2,607	-3			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		5,412,988	55,415		5,468,403	5,412,988	937,154		937,154	17	-4,475,834	-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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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 (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		實際執行數			比較增減(一)			
					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	36,000				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000				
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,057,232		2,057,232	2,057,232	2,077,521	100.99	2,077,521		20,289	0.99	
581 遞延修繕房屋建築	2,057,232		2,057,232	2,057,232	2,077,521	101	2,077,521		20,289	1	教育部補助幼兒園環境改善工程。
582 其他遞延支出											
總計	2,093,232		2,093,232	2,093,232	2,113,521	100.97	2,113,521		20,289	0.97	

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
11,905,613	12,177,601	-271,988	其他準備金-其他271,988元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學
銀行存款-教育儲蓄戶調節表
中華民國106年11月30日

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
42,027	42,059	-32	其他準備金-教育儲蓄戶32元。

製表：

覆核：