

4-0501502

臺北市政府教育局主管

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 107 年 2 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 107 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10-11 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 107 年 2 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	92,480,854	7,046,708	7,042,000	4,708	0.07	26,388,278	26,322,000	66,278	0.25
勞務收入	43	192,500		500	-500	-100.00	500	500		
服務收入	431	192,500		500	-500	-100.00	500	500		
財產收入	45	1,305,000	3,800		3,800		454,870	390,000	64,870	16.63
財產處分收入	451	5,000								
其他財產收入	45Y	1,300,000	3,800		3,800		454,870	390,000	64,870	16.63
政府撥入收入	46	88,594,072	7,041,500	7,041,500			25,931,500	25,931,500		
公庫撥款收入	462	88,594,072	7,041,500	7,041,500			25,931,500	25,931,500		
教學收入	4S	2,069,950								
學雜費收入	4S1	2,069,950								
其他收入	4Y	319,332	1,408		1,408		1,408		1,408	
雜項收入	4YY	319,332	1,408		1,408		1,408		1,408	
基金用途	5	95,062,118	11,814,096	7,042,000	4,772,096	67.77	23,805,512	26,322,000	-2,516,488	-9.56
國民教育計畫	53	65,504,305	7,927,816	5,447,000	2,480,816	45.54	17,054,511	19,206,122	-2,151,611	-11.20
學前教育計畫	54	9,989,794	1,490,349	712,000	778,349	109.32	2,654,621	2,862,378	-207,757	-7.26
一般行政管理計畫	5L	12,417,225	2,382,931	883,000	1,499,931	169.87	4,051,823	4,253,500	-201,677	-4.74
建築及設備計畫	5M	7,150,794	13,000		13,000		44,557		44,557	
購置固定資產		7,114,794	13,000		13,000		44,557		44,557	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,581,264	-4,767,388		-4,767,388		2,582,766		2,582,766	
期初基金餘額	71	5,393,096					12,708,353	5,393,096	7,315,257	135.64
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,811,832					15,291,119	5,393,096	9,898,023	183.53

※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：一、其他財產收入：開放學校場地收入高於預期。

二、雜項收入：收回以前年度支出。

三、國民教育計畫：人事費提前分配。

四、建築及設備計畫：執行以前年度保留款。

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107年2月28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	4,016,563,110	100.00	負債	2	4,001,271,991	99.62
流動資產	11	19,640,922	0.49	流動負債	21	3,319,149	0.08
現金	111	19,390,922	0.48	應付款項	212	3,319,149	0.08
銀行存款	1112	19,310,922	0.48	應付代收款	2123	3,319,149	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,689,099	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,206,499	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	373,295	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	42,029	0.00	其他負債	22	3,997,952,842	99.54
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,997,952,842	99.54
預付款項	115	250,000	0.01	存入保證金	2211	1,302,674	0.03
預付費用	1154	250,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,925,558	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,197,578	0.05	應付代管資產	2214	3,994,724,610	99.46
準備金	124	2,197,578	0.05	基金餘額	3	15,291,119	0.38
				基金餘額	31	15,291,119	0.38
				基金餘額	311	15,291,119	0.38
				累積餘額	3111	12,708,353	0.32

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107年2月28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	1,925,558	0.05	本期賸餘	3112	2,582,766	0.06
其他準備金	124Y	272,020	0.01	合計：		4,016,563,110	
其他準備金-其他	124Y-2	271,988	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	32	0.00				
其他資產	13	3,994,724,610	99.46				
什項資產	131	3,994,724,610	99.46				
代管資產	1316	3,994,724,610	99.46				
代管資產-土地	1316-1	3,939,465,000	98.08				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	55,259,610	1.38				
合計：		4,016,563,110					

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

40501502-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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				7,927,816	5,447,000	2,480,816	45.54
		累計數				17,054,511	19,206,122	-2,151,611	-11.20
學前教育計畫		本月數				1,490,349	712,000	778,349	109.32
		累計數				2,654,621	2,862,378	-207,757	-7.26
合 計		本月數				9,418,165	6,159,000	3,259,165	52.92
		累計數				19,709,132	22,068,500	-2,359,368	-10.69

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	52,149,606		218,557			52,368,163	174,000	
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	12,238,675		187,000			12,425,675	174,000	冷氣、電腦主機(受贈-課 後輔導)174,000元。
交通及運輸設備	1,753,481					1,753,481		
雜項設備	8,679,864					8,679,864		
購建中固定資產	13,011		31,557			44,568		因保留數審核及分配作 業尚未完成，致「以前 年度保留數」一欄尚無 轉入數，係未完工程(財 產管理系統尚未列入管 理)。
軟體	392,340					392,340		係因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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	2,747,589				2,747,589									
房屋及建築	2,747,589				2,747,589									
購建中固定資產														
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000									
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000									
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		82,000			82,000									
雜項設備		82,000			82,000									
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

40501502-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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	%		
總計	4,047,589	585,000			4,632,589		44,557		44,557			44,557		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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(-)			
					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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,529,794		6,529,794									
581 遞延修繕房屋建築費	6,529,794		6,529,794									
582 其他遞延支出												
總計	6,565,794		6,565,794			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 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
14,689,099	14,961,087	-271,988	其他準備金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 107 年2月28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
42,029	42,061	-32	其他準備金-教育儲蓄戶32元。

製表：

覆核：