

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 6 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 6 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	頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8	頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9	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 6 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	6,955,803	6,614,200	341,603	5.16	52,001,189	51,367,136	634,053	1.23
勞務收入	43	192,500	167,872		167,872		168,372	500	167,872	33,574.40
服務收入	431	192,500	167,872		167,872		168,372	500	167,872	33,574.40
財產收入	45	1,305,000	399,299	300,000	99,299	33.10	1,223,811	991,000	232,811	23.49
財產處分收入	451	5,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	454		111		111		111		111	
其他財產收入	45Y	1,300,000	399,188	300,000	99,188	33.06	1,223,700	990,000	233,700	23.61
政府撥入收入	46	88,594,072	6,341,503	6,314,200	27,303	0.43	49,586,939	49,374,636	212,303	0.43
公庫撥款收入	462	88,594,072	6,314,200	6,314,200			49,374,636	49,374,636		
政府其他撥入收入	46Y		27,303		27,303		212,303		212,303	
教學收入	4S	2,069,950					973,530	1,000,000	-26,470	-2.65
學雜費收入	4S1	2,069,950					973,530	1,000,000	-26,470	-2.65
其他收入	4Y	319,332	47,129		47,129		48,537	1,000	47,537	4,753.70
雜項收入	4YY	319,332	47,129		47,129		48,537	1,000	47,537	4,753.70
基金用途	5	95,062,118	9,030,345	6,614,200	2,416,145	36.53	53,136,223	53,948,400	-812,177	-1.51
國民教育計畫	53	65,504,305	4,458,432	4,999,200	-540,768	-10.82	37,142,305	40,020,022	-2,877,717	-7.19
學前教育計畫	54	9,989,794	666,703	726,000	-59,297	-8.17	5,399,141	5,882,878	-483,737	-8.22
一般行政管理計畫	5L	12,417,225	793,513	889,000	-95,487	-10.74	7,362,045	7,767,500	-405,455	-5.22
建築及設備計畫	5M	7,150,794	3,111,697		3,111,697		3,232,732	278,000	2,954,732	1,062.85
購置固定資產		7,114,794	3,111,697		3,111,697		3,232,732	278,000	2,954,732	1,062.85
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,581,264	-2,074,542		-2,074,542		-1,135,034	-2,581,264	1,446,230	-56.03
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					11,573,319	2,811,832	8,761,487	311.59

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：暑期游泳訓練班報名費較預期增加。 二、財產處分收入：財產報廢低於預期。 三、利息收入：薪資轉帳戶上半年利息收入。 四、其他財產收入：開放學校場地收入高於預期。 五、政府其他撥入收入：教育部補助充實及改善公幼教學環境經費。 六、雜項收入：收回以前年度支出，工程查核罰款及減價收受罰款。 七、建築及設備計畫：執行上年度保留款，平板電腦採購正積極辦理中。

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107年6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	4,013,619,076	100.00	負債	2	4,002,045,757	99.71
流動資產	11	16,635,098	0.41	流動負債	21	4,052,568	0.10
現金	111	16,378,328	0.41	應付款項	212	4,052,568	0.10
銀行存款	1112	16,298,328	0.41	應付代收款	2123	4,052,568	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,964,561	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,866,991	0.12	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	427,213	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	39,563	0.00	其他負債	22	3,997,993,189	99.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,997,993,189	99.61
預付款項	115	256,770	0.01	存入保證金	2211	1,281,199	0.03
預付費用	1154	256,770	0.01	應付退休及離職金	2213	1,987,380	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,259,368	0.06	應付代管資產	2214	3,994,724,610	99.53
準備金	124	2,259,368	0.06	基金餘額	3	11,573,319	0.29
				基金餘額	31	11,573,319	0.29
				基金餘額	311	11,573,319	0.29
				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6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	1,987,380	0.05	本期短絀	3113	-1,135,034	-0.03
其他準備金	124Y	271,988	0.01	合計：		4,013,619,076	
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	0	0.00				
其他資產	13	3,994,724,610	99.53				
什項資產	131	3,994,724,610	99.53				
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：		4,013,619,076					

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 6 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	
國民教育計畫		本月數				4,458,432	4,999,200	-540,768	-10.82
		累計數				37,142,305	40,020,022	-2,877,717	-7.19
學前教育計畫		本月數				666,703	726,000	-59,297	-8.17
		累計數				5,399,141	5,882,878	-483,737	-8.22
合 計		本月數				5,125,135	5,725,200	-600,065	-10.48
		累計數				42,541,446	45,902,900	-3,361,454	-7.32

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 6 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		4,764,205			56,913,811	1,558,022	
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		1,297,286			23,962,302	1,297,286	補列財產-機
機械及設備	12,238,675		197,000			12,435,675	174,000	房1,297,286元 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		165,665			8,845,529	86,736	受贈冷氣機-課後輔 導86,736元。
購建中固定資產	13,011		3,104,254			3,117,265		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。
權利								
遞耗資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大橋國民小學

40501502-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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				
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 6 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	%			
土地							3,072,697		3,072,697			3,072,697			
土地															
購建中固定資產							3,072,697		3,072,697			3,072,697			
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	2,747,589	31,557		31,557	1	-2,716,032	-99	電梯工程已完工尚未取得使用執照。		
房屋及建築	2,747,589				2,747,589	2,747,589					-2,747,589	-100			
購建中固定資產							31,557		31,557		31,557				
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,476,000	23,000		23,000	2	-1,453,000	-98			
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,476,000	23,000		23,000	2	-1,453,000	-98			
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	82,000	78,929		78,929	96	-3,071	-4			
雜項設備		82,000			82,000	82,000	78,929		78,929	96	-3,071	-4			
購建中固定資產															
總計	4,047,589	585,000			4,632,589	4,305,589	3,206,183		3,206,183	74	-1,099,406	-26			

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 6 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)	應付未付款 (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	20,000	26,549	132.75	26,549		6,549	32.75		
581 遞延修繕房屋建築費	6,529,794		6,529,794	20,000	26,549	133	26,549		6,549	33	核實支用工管費。	
582 其他遞延支出												
總計	6,565,794		6,565,794	20,000	26,549	132.75	26,549		6,549	32.75		

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 6 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
10,964,561	11,236,549	-271,988	其他準備金271,988元