

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 12 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 12 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 5-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 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 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	92,480,854	2,011,638	1,593,467	418,171	26.24	94,187,171	92,480,854	1,706,317	1.85
勞務收入	43	192,500					184,444	192,500	-8,056	-4.18
服務收入	431	192,500					184,444	192,500	-8,056	-4.18
財產收入	45	1,305,000	12,496		12,496		1,695,665	1,305,000	390,665	29.94
財產處分收入	451	5,000						5,000	-5,000	-100.00
利息收入	454		146		146		257		257	
其他財產收入	45Y	1,300,000	12,350		12,350		1,695,408	1,300,000	395,408	30.42
政府撥入收入	46	88,594,072	1,599,717	1,593,467	6,250	0.39	89,808,698	88,594,072	1,214,626	1.37
公庫撥款收入	462	88,594,072	1,593,467	1,593,467			89,600,472	88,594,072	1,006,400	1.14
政府其他撥入收入	46Y		6,250		6,250		208,226		208,226	
教學收入	4S	2,069,950	399,425		399,425		1,968,895	2,069,950	-101,055	-4.88
學雜費收入	4S1	2,069,950	399,425		399,425		1,968,895	2,069,950	-101,055	-4.88
其他收入	4Y	319,332					529,469	319,332	210,137	65.81
雜項收入	4YY	319,332					529,469	319,332	210,137	65.81
基金用途	5	95,062,118	2,387,675	1,593,467	794,208	49.84	98,803,420	95,062,118	3,741,302	3.94
國民教育計畫	53	65,504,305	1,592,400	884,622	707,778	80.01	65,980,488	65,504,305	476,183	0.73
學前教育計畫	54	9,989,794	299,756	137,800	161,956	117.53	9,729,453	9,989,794	-260,341	-2.61
一般行政管理計畫	5L	12,417,225	211,584	571,045	-359,461	-62.95	12,182,525	12,417,225	-234,700	-1.89
建築及設備計畫	5M	7,150,794	283,935		283,935		10,910,954	7,150,794	3,760,160	52.58
購置固定資產		7,114,794	283,935		283,935		10,910,954	7,114,794	3,796,160	53.36
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,581,264	-376,037		-376,037		-4,616,249	-2,581,264	-2,034,985	78.84
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					8,092,104	2,811,832	5,280,272	187.79

※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、財產處分收入：財產報廢低於預期。 二、利息收入：薪資轉帳戶利息收入。 三、其他財產收入：開放學校場地收入高於預期。 四、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。 五、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、應付代收結餘繳入。六、建築及設備計畫：執行上年度保留款，電腦軟體執行為萬元以下(資產轉成本費用)。

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	3,980,891,247	100.00	負 債	2	3,972,799,143	99.80
流動資產	11	11,953,471	0.30	流動負債	21	3,423,868	0.09
現金	111	11,703,471	0.29	應付款項	212	3,106,168	0.08
銀行存款	1112	11,703,471	0.29	應付代收款	2123	3,021,699	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,497,747	0.19	應付費用	2125	84,469	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,785,288	0.10	預收款項	213	317,700	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	380,871	0.01	預收收入	2133	317,700	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	39,565	0.00	其他負債	22	3,969,375,275	99.71
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	3,969,375,275	99.71
預付款項	115	250,000	0.01	存入保證金	2211	1,196,418	0.03
預付費用	1154	250,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,061,474	0.08
投資、長期應收款項、貸	12	3,808,000	0.10	應付代管資產	2214	3,965,117,383	99.60
墊款及準備金				基金餘額	3	8,092,104	0.20
準備金	124	3,808,000	0.10	基金餘額	31	8,092,104	0.20
				基金餘額	311	8,092,104	0.20
				累積餘額	3111	8,092,104	0.20

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		
退休及離職準備金	1241	3,061,474	0.08	合計：		3,980,891,247	
其他準備金	124Y	746,526	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	746,526	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	0	0.00				
其他資產	13	3,965,129,776	99.60				
什項資產	131	3,965,129,776	99.60				
暫付及待結轉帳項	1315	12,393	0.00				
代管資產	1316	3,965,117,383	99.60				
代管資產-土地	1316-1	3,939,465,000	98.96				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,652,383	0.64				
合計：		3,980,891,247					

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 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				1,592,400	884,622	707,778	80.01
		累計數				65,980,488	65,504,305	476,183	0.73
學前教育計畫		本月數				299,756	137,800	161,956	117.53
		累計數				9,729,453	9,989,794	-260,341	-2.61
合 計		本月數				1,892,156	1,022,422	869,734	85.07
		累計數				75,709,941	75,494,099	215,842	0.29

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 12 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		7,077,994	3,947,128	-25,811,334	29,469,138	2,579,937	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	6,407,219				-5,165,691	1,241,528		
房屋及建築	22,665,016		1,297,286		-5,056,032	18,906,270	1,297,286	補列財產-機 房1,297,286元

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 12 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				
機械及設備	12,238,675		2,935,671	2,255,201	-7,774,036	5,145,109	1,133,671	冷氣.電腦主機(受贈-課後輔導)174,000元，個人電腦(受贈-教育局補助資訊設備與網路維護)100,000元，冷氣.電子白板.飲水機(受贈-應付代收款)113,770元，冷氣.電子白板.飲水機(受贈-應付代收款)財產報廢(107.06.20北市財字第1076002772)2,255,201元，冷氣機(受贈-教育部補助款)492,000元，充電機.電腦(行動學習智慧教學計畫撥入)64,936元，影像分析處理設備(龍門國中撥入)188,965元。
交通及運輸設備	1,753,481			190,707	-839,174	723,600		財產報廢(107.06.20北市財字第1076002772)190,707元

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
雜項設備	8,679,864		227,909	1,151,648	-6,976,401	779,724	148,980	受贈冷氣機-課後輔導86,736元，黑板、飲水機(受贈-應付代收款)62,244元，財產報廢(107.06.20北市財字第1076002772)804,748元，財產報廢107.10.18北市財字第1076028373號)346,900元。
購建中固定資產	13,011		2,617,128			2,630,139		
軟體	392,340			349,572		42,768		截至107年12月止累計攤銷金額349,572元。
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

40501502-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	2,747,589	2,617,128		2,617,128	95	-130,461	-5		
房屋及建築	2,747,589				2,747,589	2,747,589					-2,747,589	-100	電梯工程已完工並取得使用執照，建物登記尚未完成。	
購建中固定資產							2,617,128		2,617,128		2,617,128			
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,803,000	1,802,000		1,802,000	100	-1,000	0		
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,803,000	1,802,000		1,802,000	100	-1,000	0	電梯工程已完工並取得使用執照，建物登記尚未完成。	
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	4,632,589	4,498,057		4,498,057	97	-134,532	-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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		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	執行為萬元以下	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	6,529,794	6,412,897	98.21	6,412,897		-116,897	-1.79		
581 遞延修繕房屋建築費	6,529,794		6,529,794	6,529,794	6,412,897	98	6,412,897		-116,897	-2		
582 其他遞延支出												
總 計	6,565,794		6,565,794	6,565,794	6,412,897	97.67	6,412,897		-152,897	-2.33		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
7,497,747	8,244,273	-746,526	其他準備金746,526元