

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 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 106 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 3-4 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 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	94,698,165	2,201,026	1,639,214	561,812	34.27	96,065,244	94,698,165	1,367,079	1.44
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	23,825	5,000	18,825	376.50	1,604,874	1,305,000	299,874	22.98
財產處分收入	451	5,000		5,000	-5,000	-100.00	210	5,000	-4,790	-95.80
利息收入	454		75		75		170		170	
其他財產收入	45Y	1,300,000	23,750		23,750		1,604,494	1,300,000	304,494	23.42
政府撥入收入	46	91,508,005	1,816,521	1,534,214	282,307	18.40	91,856,178	91,508,005	348,173	0.38
公庫撥款收入	462	90,978,811	1,590,354	1,534,214	56,140	3.66	91,069,282	90,978,811	90,471	0.10
政府其他撥入收入	46Y	529,194	226,167		226,167		786,896	529,194	257,702	48.70
教學收入	4S	1,415,660	360,680		360,680		1,997,460	1,415,660	581,800	41.10
學雜費收入	4S1	1,415,660	360,680		360,680		1,997,460	1,415,660	581,800	41.10
其他收入	4Y	200,000		100,000	-100,000	-100.00	441,647	200,000	241,647	120.82
雜項收入	4YY	200,000		100,000	-100,000	-100.00	441,647	200,000	241,647	120.82
基金用途	5	94,751,429	2,047,839	1,639,214	408,625	24.93	88,803,251	94,751,429	-5,948,178	-6.28
國民教育計畫	53	65,012,173	1,775,604	1,056,904	718,700	68.00	64,200,870	65,012,173	-811,303	-1.25
學前教育計畫	54	10,171,884	192,369	184,390	7,979	4.33	9,663,211	10,171,884	-508,673	-5.00
一般行政管理計畫	5L	12,061,152	79,866	397,920	-318,054	-79.93	11,888,495	12,061,152	-172,657	-1.43
建築及設備計畫	5M	7,506,220					3,050,675	7,506,220	-4,455,545	-59.36
購置固定資產		7,470,220					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	153,187		153,187		7,261,993	-53,264	7,315,257	-13,733.96
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					12,708,353	3,416,062	9,292,291	272.02

※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 106 年 12 月份

- 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：財產報廢變賣收入較預期減少。
- 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、政府其他撥入收入：教育部補助本土語言教學支援人員經費、原住民族語教學支援人員經費、國小特教教師調整授課節數鐘點費、國小學生無力繳交代收代辦費補助款、幼兒園改善教學環境設備等經費。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期增加。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫：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	4,013,984,914	100.00	負 債	2	4,001,276,561	99.68
流動資產	11	17,094,796	0.43	流動負債	21	3,310,722	0.08
現金	111	16,844,796	0.42	應付款項	212	3,028,502	0.08
銀行存款	1112	16,844,796	0.42	應付代收款	2123	2,964,715	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,532,340	0.31	應付費用	2125	63,787	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,020,427	0.10	預收款項	213	282,220	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	250,000	0.01	預收收入	2133	282,220	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	42,029	0.00	其他負債	22	3,997,965,839	99.60
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	3,997,965,839	99.60
預付款項	115	250,000	0.01	存入保證金	2211	1,347,741	0.03
預付費用	1154	250,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,893,488	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,165,508	0.05	應付代管資產	2214	3,994,724,610	99.52
準備金	124	2,165,508	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	12,708,353	0.32
				基金餘額	31	12,708,353	0.32
				基金餘額	311	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106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	1,893,488	0.05	累積餘額	3111	12,708,353	0.32
其他準備金	124Y	272,020	0.01	合計：		4,013,984,914	
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	99.52				
什項資產	131	3,994,724,610	99.52				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	3,994,724,610	99.52				
代管資產-土地	1316-1	3,939,465,000	98.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	55,259,610	1.38				
合計：		4,013,984,914					

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 12 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				1,775,604	1,056,904	68.00
		累計數				64,200,870	65,012,173	-1.25
學前教育計畫		本月數				192,369	184,390	4.33
		累計數				9,663,211	10,171,884	-5.00
合 計		本月數				1,967,973	1,241,294	58.54
		累計數				73,864,081	75,184,057	-1.76

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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。	

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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 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		2,899,288			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	1,841,915	464,546		464,546	25	-1,377,369	-75		
機械及設備		1,786,500	55,415		1,841,915	1,841,915	464,546		464,546	25	-1,377,369	-75	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. 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		
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

40501502-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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	%		
總 計		5,412,988	55,415		5,468,403	5,468,403	937,154		937,154	17	-4,531,249	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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	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 遞延修繕房屋建築費	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		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
12,532,340	12,804,328	-271,988	其他準備金-其他271,988元。

40501502-12

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12月31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：