

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 107 年 9 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 9 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 9 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	11,398,269	12,067,427	-669,158	-5.55	80,245,984	80,416,298	-170,314	-0.21
勞務收入	43	192,500	1,900		1,900		184,444	192,500	-8,056	-4.18
服務收入	431	192,500	1,900		1,900		184,444	192,500	-8,056	-4.18
財產收入	45	1,305,000	234,534	310,000	-75,466	-24.34	1,565,699	1,301,000	264,699	20.35
財產處分收入	451	5,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	454						111		111	
其他財產收入	45Y	1,300,000	234,534	310,000	-75,466	-24.34	1,565,588	1,300,000	265,588	20.43
政府撥入收入	46	88,594,072	10,687,477	10,687,477			76,990,551	76,751,848	238,703	0.31
公庫撥款收入	462	88,594,072	10,687,477	10,687,477			76,778,248	76,751,848	26,400	0.03
政府其他撥入收入	46Y						212,303		212,303	
教學收入	4S	2,069,950		1,069,950	-1,069,950	-100.00	982,395	2,069,950	-1,087,555	-52.54
學雜費收入	4S1	2,069,950		1,069,950	-1,069,950	-100.00	982,395	2,069,950	-1,087,555	-52.54
其他收入	4Y	319,332	474,358		474,358		522,895	101,000	421,895	417.72
雜項收入	4YY	319,332	474,358		474,358		522,895	101,000	421,895	417.72
基金用途	5	95,062,118	9,981,127	12,067,427	-2,086,300	-17.29	75,995,014	82,997,562	-7,002,548	-8.44
國民教育計畫	53	65,504,305	7,389,852	4,145,839	3,244,013	78.25	54,044,641	57,180,363	-3,135,722	-5.48
學前教育計畫	54	9,989,794	1,179,730	744,588	435,142	58.44	8,010,814	8,506,699	-495,885	-5.83
一般行政管理計畫	5L	12,417,225	1,215,603	900,000	315,603	35.07	10,250,985	10,399,500	-148,515	-1.43
建築及設備計畫	5M	7,150,794	195,942	6,277,000	-6,081,058	-96.88	3,688,574	6,911,000	-3,222,426	-46.63
購置固定資產		7,114,794	195,942	6,277,000	-6,081,058	-96.88	3,688,574	6,875,000	-3,186,426	-46.35
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,581,264	1,417,142		1,417,142		4,250,970	-2,581,264	6,832,234	-264.69
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					16,959,323	2,811,832	14,147,491	503.14

※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：薪資轉帳戶上半年利息收入。 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、學雜費收入：幼兒園學雜費尚未繳庫。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，應付代收款結餘繳入。七、建築及設備計畫：執行上年度保留款，電腦軟體採購正積極辦理中。

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9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	3,989,732,122	100.00	負 債	2	3,972,772,799	99.57
流動資產	11	20,386,398	0.51	流動負債	21	2,756,641	0.07
現金	111	20,129,628	0.50	應付款項	212	2,756,641	0.07
銀行存款	1112	20,049,628	0.50	應付代收款	2123	2,756,641	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,876,027	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,575,746	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	558,292	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	3,970,016,158	99.51
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,970,016,158	99.51
預付款項	115	256,770	0.01	存入保證金	2211	1,416,960	0.04
預付費用	1154	256,770	0.01	應付退休及離職金	2213	3,233,145	0.08
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,979,671	0.10	應付代管資產	2214	3,965,366,053	99.39
準備金	124	3,979,671	0.10	基金餘額	3	16,959,323	0.43
				基金餘額	31	16,959,323	0.43
				基金餘額	311	16,959,323	0.43
				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9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	3,233,145	0.08	本期賸餘	3112	4,250,970	0.11
其他準備金	124Y	746,526	0.02	合計：		3,989,732,122	
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	3,965,366,053	99.39				
什項資產	131	3,965,366,053	99.39				
代管資產	1316	3,965,366,053	99.39				
代管資產-土地	1316-1	3,939,465,000	98.74				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,901,053	0.65				
合計：		3,989,732,122					

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 9 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				7,389,852	4,145,839	3,244,013	78.25
		累計數				54,044,641	57,180,363	-3,135,722	-5.48
學前教育計畫		本月數				1,179,730	744,588	435,142	58.44
		累計數				8,010,814	8,506,699	-495,885	-5.83
合 計		本月數				8,569,582	4,890,427	3,679,155	75.23
		累計數				62,055,455	65,687,062	-3,631,607	-5.53

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 9 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		5,448,119	3,592,421	-25,483,754	28,521,550	1,834,036	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	6,407,219				-5,067,042	1,340,177		
房屋及建築	22,665,016		1,297,286		-4,940,490	19,021,812	1,297,286	補列財產-機
機械及設備	12,238,675		812,770	2,255,201	-7,408,579	3,387,665	387,770	房1,297,286元 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)
交通及運輸設備	1,753,481			190,707	-804,264	758,510		

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 9 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	804,748	-7,263,379	839,646	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。 截至107年9月止累計攤銷金額341,765元。
購建中固定資產	13,011		3,110,154			3,123,165		
軟體	392,340			341,765		50,575		
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 9 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	2,747,589		2,747,589	100				
房屋及建築	2,747,589				2,747,589	2,747,589					-2,747,589	-100	電梯工程已完工尚未取得使用執照。	
購建中固定資產							2,747,589		2,747,589		2,747,589			
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,803,000	787,565		787,565	44	-1,015,435	-56		
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,803,000	425,000		425,000	24	-1,378,000	-76	電梯工程已完工尚未取得使用執照。	
購建中固定資產							362,565		362,565		362,565			
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	3,614,083		3,614,083	78	-1,018,506	-22		

※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 9 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	電腦軟體採購正積極辦理中。	
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	6,290,000	74,491	1.18	74,491		-6,215,509	-98.82		
581 遞延修繕房屋建築費	6,529,794		6,529,794	6,290,000	74,491	1	74,491		-6,215,509	-99		
582 其他遞延支出												
總 計	6,565,794		6,565,794	6,326,000	74,491	1.18	74,491		-6,251,509	-98.82		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
15,876,027、	16,622,553、	-746,526	其他準備金746,526元