

4-0501503

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員

鄭智蓉

會計主任
鄭智蓉

機關長官

吳政哲

臺北市大同區
大龍國民小學
吳政哲

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大龍國民小學
目 錄
中華民國 108 年 4 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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、資本資產及長期負債增減情形表.....	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

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 108 年 4 月份

單位：新臺幣元

項目		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	173,751,000	4,223,173	4,318,200	-95,027	-2.20	85,401,963	85,976,027	-574,064	-0.67	
勞務收入	43	575,000									
服務收入	431	575,000									
財產收入	45	955,000	54,700	150,000	-95,300	-63.53	435,230	300,000	135,230	45.08	
財產處分收入	451	73,000									
其他財產收入	45Y	882,000	54,700	150,000	-95,300	-63.53	435,230	300,000	135,230	45.08	
政府撥入收入	46	168,007,000	4,168,200	4,168,200			84,041,527	84,041,527			
公庫撥款收入	462	168,007,000	4,168,200	4,168,200			84,041,527	84,041,527			
教學收入	4S	3,269,000	273		273		907,207	1,634,500	-727,293	-44.50	
學雜費收入	4S1	3,269,000	273		273		907,207	1,634,500	-727,293	-44.50	
其他收入	4Y	945,000					17,999		17,999		
雜項收入	4YY	945,000					17,999		17,999		
基金用途	5	180,066,000	12,973,036	10,633,200	2,339,836	22.01	72,549,521	92,289,027	-19,739,506	-21.39	
國民教育計畫	53	143,608,000	10,562,179	10,625,000	-62,821	-0.59	58,516,244	74,536,046	-16,019,802	-21.49	
學前教育計畫	54	18,932,000	1,202,371		1,202,371		6,607,898	8,795,743	-2,187,845	-24.87	
一般行政管理計畫	5L	16,489,000	1,170,486	8,200	1,162,286	14,174.22	7,079,468	8,957,238	-1,877,770	-20.96	
建築及設備計畫	5M	1,037,000	38,000		38,000		345,911		345,911		
購建固定資產		1,001,000	38,000		38,000		345,911		345,911		
其他		36,000									
本期賸餘(短紳一)	6	-6,315,000	-8,749,863	-6,315,000	-2,434,863	38.56	12,852,442	-6,313,000	19,165,442	-303.59	
期初基金餘額	71	10,834,000					17,278,287	10,834,000	6,444,287	59.48	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	4,519,000					30,130,729	4,521,000	25,609,729	566.46	

※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：其他財產收入：場地租借收入較預期多。學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預估數少。雜項收入：簡訊服務費等收入較預期多。國民教育計畫：人事費提前分配。學前教育計畫：人事費提前分配。一般行政管理計畫：人事費提前分配。建築及設備計畫：購置移動式無線擴音機等。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國108年4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	2,975,874,033	100.00	負債	2	2,945,743,304	98.99
流動資產	11	39,343,722	1.32	流動負債	21	11,913,271	0.40
現金	111	38,777,622	1.30	應付款項	212	11,913,271	0.40
銀行存款	1112	38,697,622	1.30	應付代收款	2123	11,913,271	0.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,657,708	0.86	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,534,769	0.39	其他負債	22	2,933,830,033	98.59
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,173,762	0.04	什項負債	221	2,933,830,033	98.59
專戶				存入保證金	2211	1,126,643	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	331,383	0.01	應付退休及離職金	2213	3,303,370	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	2,929,400,020	98.44
預付款項	115	566,100	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	566,100	0.02	基金餘額	3	30,130,729	1.01
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	7,130,291	0.24	基金餘額	31	30,130,729	1.01
準備金	124	7,130,291	0.24	基金餘額	311	30,130,729	1.01
				累積餘額	3111	17,278,287	0.58
				本期賸餘	3112	12,852,442	0.43

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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國108年4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	3,303,370	0.11	合計：		2,975,874,033	
其他準備金	124Y	3,826,921	0.13				
其他準備金-其他	124Y-2	3,826,921	0.13				
其他資產	13	2,929,400,020	98.44				
什項資產	131	2,929,400,020	98.44				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,929,400,020	98.44				
代管資產-土地	1316-1	2,815,413,000	94.61				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	304,620	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	113,682,400	3.82				
合計：		2,975,874,033					

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—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 4 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
		本月數				10,562,179	10,625,000	-62,821 -0.59
國民教育計畫		累計數				58,516,244	74,536,046	-16,019,802 -21.49
學前教育計畫		本月數				1,202,371	0	1,202,371 0.00
		累計數				6,607,898	8,795,743	-2,187,845 -24.87

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少		主要增減 原因說明						
			金額	類型	金額	類型							
資產													
非理財目的之長期投資	731,390,028	-131,755,581	304,189		4,606			-6,319,902	593,614,128				
土地													
土地改良物	6,307,620	-3,992,201						-204,732	2,110,687				
房屋及建築	641,736,867	-74,430,675						-3,544,944	563,761,248				
機械及設備	55,554,781	-34,655,826						-1,612,183	19,286,772				
交通及運輸設備	6,816,365	-4,658,011	61,800	(1)			(1)增置：購置移動式無線擴音機、月相變化觀測實驗箱等2項61,800元。	-280,372	1,939,782				

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
雜項設備	20,946,132	-14,018,868	242,389	(1)			(1)增置：冰 箱、碎紙機 等2項36,190元；(4) 受贈：教育局 補助款購置冷氣 機、飲水 機170,000元(補列 財產)、幼兒園課 後留園經費購置 除濕 機14,999元、2月 幼兒園餐費購置 開水 機21,200元。	-677,671	6,491,982			
購建中固定資產												

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
電腦軟體	28,263				4,606	(11)		23,657	係因電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管理。截 至108年4月30 日止累計攤銷 金額4,606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—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累 計		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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		827,000			827,000									
機械及設備		827,000			827,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		94,000			94,000		61,800		61,800		61,800			
交通及運輸設備		94,000			94,000		61,800		61,800		61,800	購置移動式無線擴音機等。		
購建中固定資產														
雜項設備		80,000			80,000		36,190		36,190		36,190			
雜項設備		80,000			80,000		36,190		36,190		36,190	購置特殊班設備-冰箱等。		
購建中固定資產														
總 計		1,001,000			1,001,000		97,990		97,990		97,990			

※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—臺北市大同區大龍國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累 計 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										
521 購置電腦軟體		36,000											
522 購置權利			36,000										
54 遲延支出					247,921		247,921		247,921				
541 遲延修繕房屋建築支					247,921		247,921		247,921				
542 其他遻延支出											幼兒園2歲專班等工程費。		
總 計	36,000		36,000		247,921	0.00	247,921		247,921	0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
25,657,708	29,484,629	-3,826,921	其他準備金3,826,921