

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 5 月份

主辦會計人員 鄭智蓉



機關長官 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 5 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 5 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	15,287,804	14,598,780	689,024	4.72	100,689,767	100,574,807	114,960	0.11	
勞務收入	43	575,000									
服務收入	431	575,000									
財產收入	45	955,000	2,220		2,220		437,450	300,000	137,450	45.82	
財產處分收入	451	73,000									
其他財產收入	45Y	882,000	2,220		2,220		437,450	300,000	137,450	45.82	
政府撥入收入	46	168,007,000	14,611,380	14,598,780	12,600	0.09	98,652,907	98,640,307	12,600	0.01	
公庫撥款收入	462	168,007,000	14,598,780	14,598,780			98,640,307	98,640,307			
政府其他撥入收入	46Y		12,600		12,600		12,600		12,600		
教學收入	4S	3,269,000	674,204		674,204		1,581,411	1,634,500	-53,089	-3.25	
學雜費收入	4S1	3,269,000	674,204		674,204		1,581,411	1,634,500	-53,089	-3.25	
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	13,020,956	14,598,780	-1,577,824	-10.81	85,570,477	106,887,807	-21,317,330	-19.94	
國民教育計畫	53	143,608,000	11,017,685	12,180,580	-1,162,895	-9.55	69,533,929	86,716,626	-17,182,697	-19.81	
學前教育計畫	54	18,932,000	1,057,172	1,251,000	-193,828	-15.49	7,665,070	10,046,743	-2,381,673	-23.71	
一般行政管理計畫	5L	16,489,000	946,099	1,167,200	-221,101	-18.94	8,025,567	10,124,438	-2,098,871	-20.73	
建築及設備計畫	5M	1,037,000					345,911		345,911		
購建固定資產		1,001,000					345,911		345,911		
其他		36,000									
本期賸餘(短紳一)	6	-6,315,000	2,266,848		2,266,848		15,119,290	-6,313,000	21,432,290	-339.49	
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					32,397,577	4,521,000	27,876,577	616.60	

※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。政府其他撥入收入：108年1-7月學前教育特殊階段特教班教學輔導費。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5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	2,979,733,056	100.00	負債	2	2,947,335,479	98.91
流動資產	11	43,198,113	1.45	流動負債	21	13,456,144	0.45
現金	111	42,632,013	1.43	應付款項	212	13,456,144	0.45
銀行存款	1112	42,552,013	1.43	應付代收款	2123	13,456,144	0.45
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,924,556	0.94	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,109,805	0.44	其他負債	22	2,933,879,335	98.46
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,144,389	0.04	什項負債	221	2,933,879,335	98.46
專戶				存入保證金	2211	1,171,313	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	373,263	0.01	應付退休及離職金	2213	3,317,052	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	2,929,390,970	98.31
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	32,397,577	1.09
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	7,143,973	0.24	基金餘額	31	32,397,577	1.09
準備金	124	7,143,973	0.24	基金餘額	311	32,397,577	1.09
				累積餘額	3111	17,278,287	0.58
				本期賸餘	3112	15,119,290	0.51

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5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	3,317,052	0.11	合計：		2,979,733,056	
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	2,929,390,970	98.31				
什項資產	131	2,929,390,970	98.31				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,929,390,970	98.31				
代管資產-土地	1316-1	2,815,413,000	94.49				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	295,570	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	113,682,400	3.82				
合計：		2,979,733,056					

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 11 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				9,807,077	2,255,376	7,551,701 334.83
		累計數				142,566,516	142,985,102	-418,586 -0.29
學前教育計畫		本月數				2,374,557	1,113,958	1,260,599 113.16
		累計數				16,775,257	18,932,000	-2,156,743 -11.39

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

40501503-5

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	330,169		5,757			-7,893,684	592,065,175				
土地													
土地改良物	6,307,620	-3,992,201						-255,915	2,059,504				
房屋及建築	641,736,867	-74,430,675						-4,431,180	562,875,012				
機械及設備	55,554,781	-34,655,826	25,980	(4)			(4)受贈：教育局 補助款購置相 機25,980元。 (1)增置：購置移 動式無線擴音機 等2項61,800元。	-2,014,111	18,910,824				
交通及運輸設備	6,816,365	-4,658,011	61,800	(1)				-350,558	1,869,596				

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 5 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。	-841,920	6,327,733			
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 5 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				5,757	(11)		22,506	係因電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管理。截 至108年5月31 日止累計攤銷 金額5,757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 5 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 5 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		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												
541 遲延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000		247,921	0.00	247,921		247,921	0.00		
					247,921		247,921		247,921		幼兒園2歲專班等工程費。	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
27,924,556	31,751,477	-3,826,921	其他準備金3,826,921