

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 9 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 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	173,751,000	11,145,146	10,457,564	687,582	6.57	161,876,965	160,867,430	1,009,535	0.63
勞務收入	43	575,000		160,000	-160,000	-100.00	266,832	560,000	-293,168	-52.35
服務收入	431	575,000		160,000	-160,000	-100.00	266,832	560,000	-293,168	-52.35
財產收入	45	955,000	136,734		136,734		1,014,253	600,000	414,253	69.04
財產處分收入	451	73,000								
其他財產收入	45Y	882,000	136,734		136,734		1,014,253	600,000	414,253	69.04
政府撥入收入	46	168,007,000	10,813,592	10,297,564	516,028	5.01	158,417,938	157,872,930	545,008	0.35
公庫撥款收入	462	168,007,000	10,813,592	10,297,564	516,028	5.01	158,388,958	157,872,930	516,028	0.33
政府其他撥入收入	46Y						28,980		28,980	
教學收入	4S	3,269,000	194,820		194,820		1,778,720	1,634,500	144,220	8.82
學雜費收入	4S1	3,269,000	194,820		194,820		1,778,720	1,634,500	144,220	8.82
其他收入	4Y	945,000					399,222	200,000	199,222	99.61
雜項收入	4YY	945,000					399,222	200,000	199,222	99.61
基金用途	5	180,066,000	21,745,625	10,457,564	11,288,061	107.94	148,789,276	167,180,430	-18,391,154	-11.00
國民教育計畫	53	143,608,000	17,850,151	7,097,764	10,752,387	151.49	121,727,973	134,811,378	-13,083,405	-9.70
學前教育計畫	54	18,932,000	2,018,673	1,251,000	767,673	61.36	13,010,800	16,566,316	-3,555,516	-21.46
一般行政管理計畫	5L	16,489,000	1,401,395	1,107,800	293,595	26.50	12,572,162	14,801,736	-2,229,574	-15.06
建築及設備計畫	5M	1,037,000	475,406	1,001,000	-525,594	-52.51	1,478,341	1,001,000	477,341	47.69
購建固定資產		1,001,000	475,406	1,001,000	-525,594	-52.51	1,478,341	1,001,000	477,341	47.69
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-6,315,000	-10,600,479		-10,600,479		13,087,689	-6,313,000	19,400,689	-307.31
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					30,365,976	4,521,000	25,844,976	571.67

※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：服務收入：暑期冰訓班收入較預期少。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多。雜項收入：簡訊服務費等收入較預期多。國民教育計畫：人事費覈實支付。學前教育計畫：人事費覈實支付。一般行政管理計畫：人事費覈實支付。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	2,974,882,945	100.00	負債	2	2,944,516,969	98.98
流動資產	11	37,900,152	1.27	流動負債	21	11,801,314	0.40
現金	111	37,400,152	1.26	應付款項	212	11,801,314	0.40
銀行存款	1112	37,320,152	1.25	應付代收款	2123	11,801,314	0.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,658,521	0.86	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,651,424	0.36	其他負債	22	2,932,715,655	98.58
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	609,353	0.02	什項負債	221	2,932,715,655	98.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	400,854	0.01	存入保證金	2211	858,792	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,502,093	0.08
預付款項	115	500,000	0.02	應付代管資產	2214	2,929,354,770	98.47
預付費用	1154	500,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,629,548	0.22	基金餘額	3	30,365,976	1.02
準備金	124	6,629,548	0.22	基金餘額	31	30,365,976	1.02
				基金餘額	311	30,365,976	1.02
				累積餘額	3111	17,278,287	0.58
				本期賸餘	3112	13,087,689	0.44

信託代理與保證資產

200,000

信託代理與保證負債

200,000

保證品

200,000

應付保證品

200,000

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	2,502,093	0.08	合計：		2,974,882,945	
其他準備金	124Y	4,127,455	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	4,127,455	0.14				
其他資產	13	2,930,353,245	98.50				
什項資產	131	2,930,353,245	98.50				
暫付及待結轉帳項	1315	998,475	0.03				
代管資產	1316	2,929,354,770	98.47				
代管資產-土地	1316-1	2,815,413,000	94.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	259,370	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	113,682,400	3.82				
合計：		2,974,882,945					

信託代理與保證資產

200,000

信託代理與保證負債

200,000

保證品

200,000

應付保證品

200,000

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 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				17,850,151	7,097,764	10,752,387	151.49
		累計數				121,727,973	134,811,378	-13,083,405	-9.70
學前教育計畫		本月數				2,018,673	1,251,000	767,673	61.36
		累計數				13,010,800	16,566,316	-3,555,516	-21.46

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 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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				
資產	731,390,028	-131,755,581	1,258,749		2,278,640		-11,946,749	586,667,807		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,307,620	-3,992,201					-460,647	1,854,772		
房屋及建築	641,736,867	-74,430,675					-7,976,124	559,330,068		

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 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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				
機械及設備	55,554,781	-34,655,826	954,560	(1)	1,489,798	(5)	(1)增置廣告 機60,000元、個 人電腦 等597,024元(4)受 贈：教育局補助 款購置相 機25,980元、個 人電 腦271,556元(5)個 人電腦等報 廢1,489,798元。	-2,159,250	18,204,467	
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 等2項61,800元。	-631,302	1,588,852	

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 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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)	778,480	(5)	(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(5)櫥 櫃等報 廢778,480元。	-719,426	5,671,747	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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				
購建中固定資產										
電腦軟體	28,263				10,362	(11)		17,901	係因電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管理。截 至108年9月30 日止累計攤銷 金 額10,362元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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				
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

40501503-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	827,000	657,024		657,024	79.45	-169,976	-20.55		
機械及設備		827,000			827,000	827,000	657,024		657,024	79.45	-169,976	-20.55	購置廣告機、個人電腦等。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		94,000			94,000	94,000	61,800		61,800	65.74	-32,200	-34.26		
交通及運輸設備		94,000			94,000	94,000	61,800		61,800	65.74	-32,200	-34.26	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	80,000	36,190		36,190	45.24	-43,810	-54.76		
雜項設備		80,000			80,000	80,000	36,190		36,190	45.24	-43,810	-54.76	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	1,001,000	755,014		755,014	75.43	-245,986	-24.57		

※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

40501503-11

中華民國 108 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		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		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出					723,327		723,327			723,327		
541 遞延修繕房屋建築費					723,327		723,327			723,327		
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000		723,327	0.00	723,327			723,327	0.00	

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 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
25,658,521	29,785,976	-4,127,455	其他準備金4,127,455