

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 12 月份

主辦會計人員 蕭智蓉

會計室主任  
主

吳政哲

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 12 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 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 108 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		
			實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數
					金額	%		
基金來源	4	173,751,000	2,284,816	667,098	1,617,718	242.50	175,145,004	1,394,004
勞務收入	43	575,000					267,432	575,000
服務收入	431	575,000					267,432	575,000
財產收入	45	955,000	221,490	205,000	16,490	8.04	1,428,721	955,000
財產處分收入	451	73,000		73,000	-73,000	-100.00		73,000
其他財產收入	45Y	882,000	221,490	132,000	89,490	67.80	1,428,721	882,000
政府撥入收入	46	168,007,000	595,923	462,098	133,825	28.96	169,796,633	168,007,000
公庫撥款收入	462	168,007,000	462,098	462,098			169,598,028	168,007,000
政府其他撥入收入	46Y		133,825		133,825		198,605	198,605
教學收入	4S	3,269,000	1,382,265		1,382,265		3,163,940	3,269,000
學雜費收入	4S1	3,269,000	1,382,265		1,382,265		3,163,940	3,269,000
其他收入	4Y	945,000	85,138		85,138		488,278	945,000
雜項收入	4YY	945,000	85,138		85,138		488,278	945,000
基金用途	5	180,066,000	5,662,347	669,098	4,993,249	746.27	181,314,014	180,066,000
國民教育計畫	53	143,608,000	3,553,291	622,898	2,930,393	470.45	146,119,807	143,608,000
學前教育計畫	54	18,932,000	428,499		428,499		17,203,756	18,932,000
一般行政管理計畫	5L	16,489,000	847,428	10,200	837,228	8,208.12	15,629,481	16,489,000
建築及設備計畫	5M	1,037,000	833,129	36,000	797,129	2,214.25	2,360,970	1,037,000
購建固定資產		1,001,000	799,109		799,109		2,326,950	1,001,000
其他		36,000	34,020	36,000	-1,980	-5.50	34,020	36,000
本期賸餘(短紳一)	6	-6,315,000	-3,377,531	-2,000	-3,375,531	168,776.55	-6,169,010	-6,315,000
期初基金餘額	71	10,834,000					17,278,287	10,834,000
解繳公庫	72							6,444,287
期末基金餘額	73	4,519,000					11,109,277	4,519,000
								145.83

※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。

註：服務收入：暑期泳訓班收入較預期少。財產處分收入：財產處分收入較預期少。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等。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少。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	2,961,131,442	100.00	負債	2	2,950,022,165	99.62
流動資產	11	25,766,566	0.87	流動負債	21	17,546,070	0.59
現金	111	25,266,566	0.85	應付款項	212	17,546,070	0.59
銀行存款	1112	25,266,566	0.85	應付代收款	2123	17,107,438	0.58
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,522,132	0.25	應付費用	2125	438,632	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	16,828,200	0.57	其他負債	22	2,932,476,095	99.03
銀行存款-代繳費款	1112-6	530,817	0.02	什項負債	221	2,932,476,095	99.03
專戶				存入保證金	2211	636,996	0.02
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	385,417	0.01	應付退休及離職金	2213	2,511,479	0.08
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	2,929,327,620	98.93
預付款項	115	500,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	500,000	0.02	基金餘額	3	11,109,277	0.38
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	6,037,256	0.20	基金餘額	31	11,109,277	0.38
準備金	124	6,037,256	0.20	基金餘額	311	11,109,277	0.38
				累積餘額	3111	17,278,287	0.58
				本期短絀	3113	-6,169,010	-0.21

信託代理與保證資產 700,000

保證品 700,000

信託代理與保證負債 700,000

應付保證品 700,000

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	2,511,479	0.08	合計：		2,961,131,442	
其他準備金	124Y	3,525,777	0.12				
其他準備金-其他	124Y-2	3,525,777	0.12				
其他資產	13	2,929,327,620	98.93				
什項資產	131	2,929,327,620	98.93				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,929,327,620	98.93				
代管資產-土地	1316-1	2,815,413,000	95.08				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	232,220	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	113,682,400	3.84				
合計：		2,961,131,442					

信託代理與保證資產

700,000

保證品

700,000

信託代理與保證負債

700,000

應付保證品

700,000

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 12 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				3,553,291	622,898	2,930,393 470.45
國民教育計畫		累計數				146,119,807	143,608,000	2,511,807 1.75
學前教育計畫		本月數				428,499	0	428,499 0.00
		累計數				17,203,756	18,932,000	-1,728,244 -9.13

## 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 12 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						
<b>資產</b>												
非理財目的之長期投資	731,390,028	-131,755,581	1,670,769		2,281,895		-16,645,668	582,377,653				
土地												
土地改良物	6,307,620	-3,992,201					-614,196	1,701,223				
房屋及建築	641,736,867	-74,430,675					-10,634,832	556,671,360				

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 12 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							
機械及設備	55,554,781	-34,655,826	1,193,560	(1)	1,489,798	(5)	(1)增置廣告機、個人電腦等822,024元(4)受贈：教育局補助款購置相機25,980元、個人電腦271,556元、數位攝影機50,000元，幼兒園課後留園購置數位攝影機24,000元(5)個人電腦等報廢1,489,798元。	-3,347,868	17,254,849				

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 12 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						
交通及運輸設備	6,816,365	-4,658,011	105,300	(1)			(1)增置：購置移動式無線擴音機等2項61,800元。(4)受贈：社團購置伴唱機43,500元。	-842,588	1,421,066			

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 12 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							
雜項設備	20,946,132	-14,018,868	337,889	(1)	778,480	(5)	(1)增置：冰 箱、碎紙機、安 全跳箱 等78,190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、投影機 等26,499元、幼 兒園餐費購置開 水 機21,200元、課 後班購置會議 桌42,000元。(5)	-1,206,184	5,280,489				

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 12 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						
購建中固定資產												
電腦軟體	28,263		34,020	(1)	13,617	(11)	櫃檯等報廢778,480元。	48,666	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至108年12月31日止累計攤銷金額13,617元。			
權利												
遞耗資產												
其他												

註：

## 地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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						
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

40501503-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	822,024		822,024	99.40	-4,976	-0.60			
機械及設備	827,000				827,000	827,000	822,024		822,024	99.40	-4,976	-0.60			
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	月相變化觀測實驗箱購買價格較預算低。		
購建中固定資產															
雜項設備	80,000				80,000	80,000	78,190		78,190	97.74	-1,810	-2.26			
雜項設備	80,000				80,000	80,000	78,190		78,190	97.74	-1,810	-2.26			
購建中固定資產															
總 計	1,001,000				1,001,000	1,001,000	962,014		962,014	96.11	-38,986	-3.89			

※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

40501503-12

中華民國 108 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		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	36,000	34,020	94.50	34,020		-1,980	-5.50			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	34,020	95	34,020		-1,980	-5.50			
522 購置權利					1,364,936		1,364,936		1,364,936				
54 遞延支出					1,364,936		1,364,936		1,364,936				
541 遲延修繕房屋建築支												無障礙環境改善工程等。	
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000	1,398,956	3,885.99	1,398,956		1,362,956	3,785.99			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
7,522,132	11,047,909	-3,525,777	其他準備金3,525,777