

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 109 年 8 月份

主辦會計人員 鄭智蓉

會計室主任 鄭智蓉

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 次

中華民國 109 年 8 月份

名	稱	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、 <u>長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表</u>		第 5	頁
五、 <u>長期負債變動表</u>		第 6	頁
六、 <u>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</u>		第 7	頁
七、 <u>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</u>		第 8	頁
八、重大計畫預算執行績效分析表		第 9	頁

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 8 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		實際數	預算數
					金額	%		
基金來源	4	172,891,000	12,915,904	13,074,584	-158,680	-1.21	127,367,742	127,021,474
勞務收入	43	575,000	66,275	287,500	-221,225	-76.95	313,295	575,000
服務收入	431	575,000	66,275	287,500	-221,225	-76.95	313,295	575,000
財產收入	45	955,000	26,025	147,000	-120,975	-82.30	315,615	588,000
財產處分收入	451	73,000						
其他財產收入	45Y	882,000	26,025	147,000	-120,975	-82.30	315,615	588,000
政府撥入收入	46	167,127,000	12,640,084	12,640,084			124,835,526	124,213,974
公庫撥款收入	462	167,041,000	12,640,084	12,640,084			124,213,974	124,213,974
政府其他撥入收入	46Y	86,000					621,552	621,552
教學收入	4S	3,289,000					1,710,345	1,644,500
學雜費收入	4S1	3,289,000					1,710,345	1,644,500
其他收入	4Y	945,000	183,520		183,520		192,961	192,961
雜項收入	4YY	945,000	183,520		183,520		192,961	192,961
基金用途	5	179,259,000	13,534,934	13,074,584	460,350	3.52	126,914,051	133,389,474
國民教育計畫	53	146,357,000	11,184,731	10,959,384	225,347	2.06	101,810,627	108,308,932
學前教育計畫	54	15,100,000	1,212,093	1,028,600	183,493	17.84	12,018,659	11,149,752
一般行政管理計畫	5L	15,243,000	1,138,110	1,086,600	51,510	4.74	11,350,266	11,474,790
建築及設備計畫	5M	2,559,000					1,734,499	2,456,000
購建固定資產		2,523,000					1,734,499	2,456,000
其他		36,000						-721,501
本期賸餘(短紳)	6	-6,368,000	-619,030		-619,030		453,691	-6,368,000
期初基金餘額	71	10,963,000					11,109,277	10,963,000
解繳公庫	72							146,277
期末基金餘額	73	4,595,000					11,562,968	4,595,000
								151.64

※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：泳訓班報名費收入較預期少。其他財產收入：場地租借收入較預期少。政府其他撥入收入：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期多。雜項收入：簡訊服務費等收入較預期多。學前教育計畫：覈實支付人事費。建築及設備計畫：無線基地台等設備預計於9月付款。

## 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109年8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	3,028,331,108	100.00	負債	2	3,016,768,140	99.62
流動資產	11	21,091,137	0.70	流動負債	21	10,073,890	0.33
現金	111	20,591,137	0.68	應付款項	212	10,073,890	0.33
銀行存款	1112	20,511,137	0.68	應付代收款	2123	10,073,890	0.33
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,773,671	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,783,552	0.39	其他負債	22	3,006,694,250	99.29
銀行存款-代繳費款	1112-6	609,036	0.02	什項負債	221	3,006,694,250	99.29
專戶				存入保證金	2211	1,180,482	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	344,878	0.01	應付退休及離職金	2213	2,689,254	0.09
戶				應付代管資產	2214	3,000,854,820	99.09
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,969,694	0.07
預付款項	115	500,000	0.02	基金餘額	3	11,562,968	0.38
預付費用	1154	500,000	0.02	基金餘額	31	11,562,968	0.38
投資、長期應收款項、貸	12	5,898,551	0.19	基金餘額	311	11,562,968	0.38
款及準備金				累積餘額	3111	11,109,277	0.37
準備金	124	5,898,551	0.19	本期賸餘	3112	453,691	0.01
信託代理與保證資產		1,200,000		信託代理與保證負債		1,200,000	
保證品		1,200,000		應付保證品		1,200,000	

註：保證品係108學年度課後照顧履約保證金定存單200,000元、108學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書500,000元、108學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書(後續擴充)500,000元。

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109年8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	2,689,254	0.09	合計：		3,028,331,108	
其他準備金	124Y	3,209,297	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	3,209,297	0.11				
其他資產	13	3,001,341,420	99.11				
什項資產	131	3,001,341,420	99.11				
暫付及待結轉帳項	1315	486,600	0.02				
代管資產	1316	3,000,854,820	99.09				
代管資產-土地	1316-1	2,886,241,000	95.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	159,820	0.01				
代管資產-其他政府	1316-3	114,454,000	3.78				
合計：		3,028,331,108					

信託代理與保證資產	1,200,000	信託代理與保證負債	1,200,000
保證品	1,200,000	應付保證品	1,200,000

註：保證品係108學年度課後照顧履約保證金定存單200,000元、108學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書500,000元、108學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書(後續擴充)500,000元。

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 109 年 8 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				11,184,731	10,959,384	225,347 2.06
國民教育計畫		累計數				101,810,627	108,308,932	-6,498,305 -6.00
學前教育計畫		本月數				1,212,093	1,028,600	183,493 17.84
		累計數				12,018,659	11,149,752	868,907 7.79

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**  
 中華民國 109 年 8 月份

40501503-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,307,620	-4,606,397			-403,949	1,297,274
房屋及建築	641,736,867	-85,065,507			-7,089,888	549,581,472
機械及設備	55,258,543	-38,003,694	1,699,176	4,366,149	1,146,257	15,734,133
交通及運輸設備	6,921,665	-5,500,599	36,000		-463,222	993,844
雜項設備	20,505,541	-15,225,052	59,100		-1,282,479	4,057,110
購建中固定資產						
電腦軟體	48,666			8,160		40,506
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,699,176元，變動原因：(1)增置:增置高畫質彩色數位攝影機、氧氣機、個人電腦共1,291,730元。(4)受贈：紅外線熱顯像儀、筆記型電腦、數位投影機共407,446元。減少數計4,366,149元，變動原因：(5)報廢4,366,149元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計36,000元，變動原因：(1)增置：音響擴大機17,000元。(4)受贈：擴音機19,000元。
- 3.雜項設備：增加數計59,100元，變動原因：(1)增置：增置吸塵器、特幼班自閉評量工作組、移動式變色光桌共59,100元。
- 4.電腦軟體：減少數計8,160元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額8,160元。

二、電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**  
 中華民國 109 年 8 月份

40501503-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,307,620	-4,606,397			-403,949	1,297,274
房屋及建築	641,736,867	-85,065,507			-7,089,888	549,581,472
機械及設備	55,258,543	-38,003,694	1,699,176	4,366,149	1,146,257	15,734,133
交通及運輸設備	6,921,665	-5,500,599	36,000		-463,222	993,844
雜項設備	20,505,541	-15,225,052	59,100		-1,282,479	4,057,110
購建中固定資產						
電腦軟體	48,666			8,160		40,506
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,699,176元，變動原因：(1)增置:增置高畫質彩色數位攝影機、氧氣機、個人電腦共1,291,730元。(4)受贈：紅外線熱顯像儀、筆記型電腦、數位投影機共407,446元。減少數計4,366,149元，變動原因：(5)報廢4,366,149元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計36,000元，變動原因：(1)增置：音響擴大機17,000元。(4)受贈：擴音機19,000元。
- 3.雜項設備：增加數計59,100元，變動原因：(1)增置：增置吸塵器、特幼班自閉評量工作組、移動式變色光桌共59,100元。
- 4.電腦軟體：減少數計8,160元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額8,160元。

二、電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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

40501503-7

中華民國 109 年 8 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					
					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	391,000		391,000	391,000	366,669	93.78	366,669		-24,331	-6.22			
541 遞延修繕房屋建築支	391,000		391,000	391,000	366,669	93.78	366,669		-24,331	-6.22			
542 其他遞延支出													
總計	427,000		427,000	391,000	366,669	93.78	366,669		-24,331	-6.22			