

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 110 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 次

中華民國 110 年 5 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、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.....	第 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10-11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	183,135,000	15,446,220	15,425,404	20,816	0.13	91,579,328	90,394,552	1,184,776	1.31
勞務收入	575,000					650		650	
服務收入	575,000	0	0	0		650	0	650	
財產收入	1,008,000	20,816		20,816		799,948	420,000	379,948	90.46
財產處分收入	73,000	316	0	316		10,478	0	10,478	
其他財產收入	935,000	20,500	0	20,500		789,470	420,000	369,470	87.97
政府撥入收入	177,563,000	15,425,404	15,425,404			90,374,307	89,654,552	719,755	0.80
公庫撥款收入	177,477,000	15,425,404	15,425,404	0		89,654,552	89,654,552	0	
政府其他撥入收入	86,000	0	0	0		719,755	0	719,755	
教學收入	3,289,000					296,590	320,000	-23,410	-7.32
學雜費收入	3,289,000	0	0	0		296,590	320,000	-23,410	-7.32
其他收入	700,000					107,833		107,833	
雜項收入	700,000	0	0	0		107,833	0	107,833	
基金用途	183,851,000	13,847,890	15,425,404	-1,577,514	-10.23	88,541,386	91,110,552	-2,569,166	-2.82
國民教育計畫	145,117,000	11,516,171	12,610,021	-1,093,850	-8.67	70,931,968	71,571,892	-639,924	-0.89
學前教育計畫	22,230,000	1,238,762	1,680,340	-441,578	-26.28	9,199,965	11,247,560	-2,047,595	-18.20
一般行政管理計畫	15,504,000	1,092,957	1,135,043	-42,086	-3.71	8,193,997	8,291,100	-97,103	-1.17
建築及設備計畫	1,000,000					215,456		215,456	
購建固定資產	964,000					215,456		215,456	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-716,000	1,598,330		1,598,330		3,037,942	-716,000	3,753,942	-524.29
期初基金餘額	4,741,000					6,052,310	4,741,000	1,311,310	27.66
解繳公庫									
期末基金餘額	4,025,000					9,090,252	4,025,000	5,065,252	125.84

※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：教師甄試報名費收入較預期多。財產處分收入：財產處分收入較預期多。其他財產收入：場地租借收入較預期多。政府其他撥入收入：教育部補助新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費。學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期少。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。一般行政管理計畫：覈實支付人事費。建築及設備計畫：購置身高體重計等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				11,516,171	12,610,021	-1,093,850	-8.67
		累計數				70,931,968	71,571,892	-639,924	-0.89
學前教育計畫		本月數				1,238,762	1,680,340	-441,578	-26.28
		累計數				9,199,965	11,247,560	-2,047,595	-18.20

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

40501503-3

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	729,716,432	-162,119,702	1,793,139	1,933	-7,699,010	561,688,926	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,307,620	-5,204,034			-242,110	861,476	
房屋及建築	641,736,867	-95,700,339			-4,431,180	541,605,348	
機械及設備	53,477,354	-38,353,802	1,562,163		-2,091,027	14,594,688	
交通及運輸設備	6,945,165	-6,021,234			-98,864	825,067	
雜項設備	21,212,366	-16,840,293	230,976		-835,829	3,767,220	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,562,163元(1)增置：身高體重計等77,000元(3)撥入：讀卡機、網路交換器等計1,452,263元(4)受贈：筆記型電腦32,900元。
- 2.雜項設備：增加數計230,976元(1)增置：飲水機、吸塵器等138,456元(3)撥入：櫥櫃27,744元(4)受贈：飲水機64,776元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,933元(11)無形資產攤銷。

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

40501503-4

中華民國 110 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	37,060			1,933		35,127	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,562,163元(1)增置：身高體重計等77,000元(3)撥入：讀卡機、網路交換器等計1,452,263元(4)受贈：筆記型電腦32,900元。
- 2.雜項設備：增加數計230,976元(1)增置：飲水機、吸塵器等138,456元(3)撥入：櫥櫃27,744元(4)受贈：飲水機64,776元。
- 3.電腦軟體：減少數計1,933元(11)無形資產攤銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		726,000			726,000		77,000		77,000			77,000		
機械及設備		726,000			726,000		77,000		77,000			77,000	購置身高體重計等	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		238,000			238,000		138,456		138,456			138,456		
雜項設備		238,000			238,000		138,456		138,456			138,456	購置吸塵器等	
購建中固定資產														
總計		964,000			964,000		215,456		215,456			215,456		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501503-6

中華民國 110 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	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													
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			

## 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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,587,357,254	100.00	負 債	3,016,578,076	84.09
流動資產	18,587,643	0.52	流動負債	12,239,394	0.34
現金	17,687,643	0.49	應付款項	12,239,394	0.34
銀行存款	17,607,643	0.49	應付代收款	12,239,394	0.34
銀行存款-公庫存款	4,614,807	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,424,497	0.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,270,698	0.04	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	297,641	0.01	其他負債	3,004,338,682	83.75
零用及週轉金	80,000	0.00	什項負債	3,004,338,682	83.75
預付款項	900,000	0.03	存入保證金	753,442	0.02
預付費用	900,000	0.03	應付退休及離職金	2,811,870	0.08
長期貸墊款及準備金	6,307,315	0.18	應付代管資產	3,000,773,370	83.65
準備金	6,307,315	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	2,811,870	0.08	淨資產	570,779,178	15.91
			淨資產	570,779,178	15.91
			淨資產	570,779,178	15.91
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

註：保證品係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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	3,495,445	0.10	累積餘額	573,649,040	15.99
其他準備金-其他	3,495,445	0.10	本期短絀	-2,869,862	-0.08
固定資產	561,653,799	15.66	合計：	3,587,357,254	
土地改良物	861,476	0.02			
土地改良物	6,307,620	0.18			
累計折舊-土地改良物	-5,446,144	-0.15			
房屋建築及設備	541,605,348	15.10			
房屋建築及設備	641,736,867	17.89			
累計折舊-房屋建築及設備	-100,131,519	-2.79			
機械及設備	14,594,688	0.41			
機械及設備	55,039,517	1.53			
累計折舊-機械及設備	-40,444,829	-1.13			
交通及運輸設備	825,067	0.02			
交通及運輸設備	6,945,165	0.19			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

註：保證品係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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-6,120,098	-0.17			
雜項設備	3,767,220	0.11			
雜項設備	21,443,342	0.60			
累計折舊-雜項設備	-17,676,122	-0.49			
無形資產	35,127	0.00			
無形資產	35,127	0.00			
電腦軟體	35,127	0.00			
其他資產	3,000,773,370	83.65			
什項資產	3,000,773,370	83.65			
代管資產	3,000,773,370	83.65			
代管資產-土地	2,886,241,000	80.46			
代管資產-房屋建築及設備	78,370	0.00			
代管資產-其他政府	114,454,000	3.19			
合計：	3,587,357,254				

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

註：保證品係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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,446,220	93,157,011
勞務收入		650
服務收入		650
財產收益	20,816	2,279,955
財產交易利益	316	1,490,485
其他財產收入	20,500	789,470
政府撥入收入	15,425,404	90,374,307
公庫撥款收入	15,425,404	89,654,552
政府其他撥入收入		719,755
教學收入		296,590
學雜費收入		296,590
其他收入		205,509
受贈收入		97,676
雜項收入		107,833
支出	15,350,710	96,026,873
人事支出	12,644,788	82,956,945
人事支出	12,644,788	82,956,945
業務支出	1,151,762	5,183,285
業務支出	1,151,762	5,183,285
折舊、折耗及攤銷	1,502,820	7,700,943
固定資產折舊	1,502,433	7,699,010
無形資產攤銷	387	1,933
其他支出	51,340	185,700
其他支出	51,340	185,700

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	95,510	-2,869,862
期初淨資產		573,649,040
解繳公庫		
期末淨資產		570,779,178

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	91,579,328	1,577,683	93,157,011	收入
勞務收入	650		650	勞務收入
財產收入	799,948	1,480,007	2,279,955	財產收益
政府撥入收入	90,374,307		90,374,307	政府撥入收入
教學收入	296,590		296,590	教學收入
其他收入	107,833	97,676	205,509	其他收入
基金用途	88,541,386	7,485,487	96,026,873	支出
用人費用	82,956,945		82,956,945	人事支出
服務費用	3,393,279	1,790,006	5,183,285	業務支出
材料及用品費	1,082,739	-1,082,739		
租金、償債、利息及相關手續費	23,181	-23,181		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	684,086	-684,086		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	215,456	-215,456		
		7,700,943	7,700,943	折舊、折耗及攤銷
其他支出	185,700		185,700	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,037,942	-5,907,804	-2,869,862	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,052,310	567,596,730	573,649,040	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,090,252	561,688,926	570,779,178	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 會計收支欄「財產利益」148萬7元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」9萬7,676元係非政府機關捐贈固定資產9萬7,676元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」339萬3,279元與會計收支欄「業務支出」518萬3,285元間之調整數179萬6元，係「材料及用品費」108萬2,739元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,181元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」68萬4,086元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」770萬943元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形及非理財目的之長期投」21萬5,456元，其中21萬5,456已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
4,614,807	8,110,252	-3,495,445	其他準備金3,495,445