

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 10 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 10 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

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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	13,895,959	13,861,703	34,256	0.25	170,839,079	168,266,859	2,572,220	1.53
勞務收入	575,000					650	575,000	-574,350	-99.89
服務收入	575,000	0	0	0		650	575,000	-574,350	-99.89
財產收入	1,008,000	-16,920		-16,920		817,254	935,000	-117,746	-12.59
財產處分收入	73,000	0	0	0		11,244	0	11,244	
其他財產收入	935,000	-16,920	0	-16,920		806,010	935,000	-128,990	-13.80
政府撥入收入	177,563,000	13,861,703	13,861,703			166,385,787	164,073,859	2,311,928	1.41
公庫撥款收入	177,477,000	13,861,703	13,861,703	0		164,073,859	164,073,859	0	
政府其他撥入收入	86,000	0	0	0		2,311,928	0	2,311,928	
教學收入	3,289,000					3,470,112	1,983,000	1,487,112	74.99
學雜費收入	3,289,000	0	0	0		3,470,112	1,983,000	1,487,112	74.99
其他收入	700,000	51,176		51,176		165,276	700,000	-534,724	-76.39
雜項收入	700,000	51,176	0	51,176		165,276	700,000	-534,724	-76.39
基金用途	183,851,000	13,437,395	13,861,703	-424,308	-3.06	166,590,341	168,982,859	-2,392,518	-1.42
國民教育計畫	145,117,000	10,967,774	11,165,960	-198,186	-1.77	133,745,294	133,607,420	137,874	0.10
學前教育計畫	22,230,000	1,270,536	1,511,700	-241,164	-15.95	18,012,632	20,665,124	-2,652,492	-12.84
一般行政管理計畫	15,504,000	1,185,185	1,107,043	78,142	7.06	14,001,092	13,746,315	254,777	1.85
建築及設備計畫	1,000,000	13,900	77,000	-63,100	-81.95	831,323	964,000	-132,677	-13.76
購建固定資產	964,000	13,900	77,000	-63,100	-81.95	831,323	964,000	-132,677	-13.76
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-716,000	458,564		458,564		4,248,738	-716,000	4,964,738	-693.40
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					10,301,048	4,025,000	6,276,048	155.93

※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 10 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				10,967,774	11,165,960	-198,186	-1.77
		累計數				133,745,294	133,607,420	137,874	0.10
學前教育計畫		本月數				1,270,536	1,511,700	-241,164	-15.95
		累計數				18,012,632	20,665,124	-2,652,492	-12.84

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 10 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	2,799,706	3,865	-15,296,722	555,095,849	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,307,620	-5,204,034			-484,220	619,366	
房屋及建築	641,736,867	-95,700,339			-8,862,360	537,174,168	
機械及設備	53,477,354	-38,353,802	2,472,593		-4,097,725	13,498,420	
交通及運輸設備	6,945,165	-6,021,234			-192,122	731,809	
雜項設備	21,212,366	-16,840,293	327,113		-1,660,295	3,038,891	
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2,472,593元(1)增置：身高體重計等596,730元(3)撥入：讀卡機、網路交換器等計1,733,263元(4)受贈：筆記型電腦等142,600元。
- 2.雜項設備：增加數計327,113元(1)增置：飲水機、吸塵器等234,593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3,865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 10 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			3,865		33,195	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2,472,593元(1)增置：身高體重計等596,730元(3)撥入：讀卡機、網路交換器等計1,733,263元(4)受贈：筆記型電腦等142,600元。
- 2.雜項設備：增加數計327,113元(1)增置：飲水機、吸塵器等234,593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3,865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 10 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	726,000	596,730		596,730	82.19	-129,270	-17.81	汰換網路及資訊周邊設備預計 於12月採購。	
機械及設備		726,000			726,000	726,000	596,730		596,730	82.19	-129,270	-17.81		
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	238,000	234,593		234,593	98.57	-3,407	-1.43		
雜項設備		238,000			238,000	238,000	234,593		234,593	98.57	-3,407	-1.43		
購建中固定資產														
總計		964,000			964,000	964,000	831,323		831,323	86.24	-132,677	-13.76		

※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  
 中華民國 110 年 10 月份

40501503-6

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出												
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,580,860,175	100.00	負 債	3,015,463,278	84.21
流動資產	18,605,517	0.52	流動負債	10,836,472	0.30
現金	17,705,517	0.49	應付款項	10,836,472	0.30
銀行存款	17,625,517	0.49	應付代收款	10,836,472	0.30
銀行存款-公庫存款	5,775,603	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,394,385	0.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,153,621	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,004,626,806	83.91
銀行存款-教育儲蓄	301,908	0.01	什項負債	3,004,626,806	83.91
戶			存入保證金	1,013,442	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,858,119	0.08
預付款項	900,000	0.03	應付代管資產	3,000,755,245	83.80
預付費用	900,000	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,403,564	0.18	淨資產	565,396,897	15.79
準備金	6,403,564	0.18	淨資產	565,396,897	15.79
退休及離職準備金	2,858,119	0.08	淨資產	565,396,897	15.79

信託代理與保證資產 900,000

保證品 900,000

信託代理與保證負債

應付保證品

900,000

900,000

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、110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400,000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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	3,545,445	0.10	累積餘額	573,649,040	16.02
其他準備金-其他	3,545,445	0.10	本期短絀	-8,252,143	-0.23
固定資產	555,062,654	15.50	合計：	3,580,860,175	
土地改良物	619,366	0.02			
土地改良物	6,307,620	0.18			
累計折舊-土地改良物	-5,688,254	-0.16			
房屋建築及設備	537,174,168	15.00			
房屋建築及設備	641,736,867	17.92			
累計折舊-房屋建築及設備	-104,562,699	-2.92			
機械及設備	13,498,420	0.38			
機械及設備	55,949,947	1.56			
累計折舊-機械及設備	-42,451,527	-1.19			
交通及運輸設備	731,809	0.02			
交通及運輸設備	6,945,165	0.19			

信託代理與保證資產 900,000

信託代理與保證負債

900,000

保證品 900,000

應付保證品

900,000

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、110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400,000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10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	-6,213,356	-0.17			
雜項設備	3,038,891	0.08			
雜項設備	21,539,479	0.60			
累計折舊-雜項設備	-18,500,588	-0.52			
無形資產	33,195	0.00			
無形資產	33,195	0.00			
電腦軟體	33,195	0.00			
其他資產	3,000,755,245	83.80			
什項資產	3,000,755,245	83.80			
代管資產	3,000,755,245	83.80			
代管資產-土地	2,886,241,000	80.60			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.00			
代管資產-其他政府	114,454,000	3.20			
合計：	3,580,860,175				

信託代理與保證資產 900,000

保證品 900,000

信託代理與保證負債

應付保證品

900,000

900,000

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、110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400,000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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,895,959	172,807,462
勞務收入		650
服務收入		650
財產收益	-16,920	2,578,261
財產交易利益		1,772,251
其他財產收入	-16,920	806,010
政府撥入收入	13,861,703	166,385,787
公庫撥款收入	13,861,703	164,073,859
政府其他撥入收入		2,311,928
教學收入		3,470,112
學雜費收入		3,470,112
其他收入	51,176	372,652
受贈收入		207,376
雜項收入	51,176	165,276
支出	14,931,097	181,059,605
人事支出	12,396,268	152,670,592
人事支出	12,396,268	152,670,592
業務支出	968,782	12,751,467
業務支出	968,782	12,751,467
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	1,507,602	15,300,587
固定資產折舊	1,507,216	15,296,722
無形資產攤銷	386	3,865
其他支出	48,445	326,959
其他支出	48,445	326,959

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10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）	-1,035,138	-8,252,143
期初淨資產		573,649,040
解繳公庫		
期末淨資產		565,396,897

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	156,943,120	1,968,383	158,911,503	收入
勞務收入	650		650	勞務收入
財產收入	834,174	1,761,007	2,595,181	財產收益
政府撥入收入	152,524,084		152,524,084	政府撥入收入
教學收入	3,470,112		3,470,112	教學收入
其他收入	114,100	207,376	321,476	其他收入
基金用途	153,152,946	12,975,562	166,128,508	支出
用人費用	140,274,324		140,274,324	人事支出
服務費用	6,682,902	5,099,783	11,782,685	業務支出
材料及用品費	2,371,634	-2,371,634		
租金、償債、利息及相關手續費	25,183	-25,183		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,702,966	-2,702,966		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	817,423	-817,423		
		13,792,985	13,792,985	折舊、折耗及攤銷
其他	278,514		278,514	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,790,174	-11,007,179	-7,217,005	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	9,842,484	556,589,551	566,432,035	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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 10 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」257萬8,261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」37萬2,652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，另10萬9,700元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，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」742萬3,040元與會計收支欄「業務支出」1,275萬1,467元間之調整數532萬8,427元，係「材料及用品費」249萬656元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,564元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」281萬2,207元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,530萬587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資」83萬1,323元，其中83萬1,323元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 10 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
5,775,603	9,321,048	-3,545,445	其他準備金3,545,445