

40501503

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 112 年 6 月份

主辦會計人員

張銘九

會計室主任 張銘九

機關長官

吳政哲

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 112 年 6 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、資本資產明細表.....	第 3-4 頁		
三、長期負債明細表.....	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		
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁		
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....	第 7-10 頁		
二、收入支出表.....	第 11-12 頁		
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁		
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 6 月份

科目	本年度預算數	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	188,275,000	15,373,460	14,907,300	466,160	3.13	117,198,780	111,577,836	5,620,944	5.04
勞務收入	575,000	137,360		137,360		137,360		137,360	
服務收入	575,000	137,360	0	137,360		137,510	0	137,510	
財產收入	1,008,000	364,730	44,000	320,730	728.93	1,059,920	44,000	1,015,920	2,308.91
財產處分收入	73,000	0	44,000	-44,000	-100.00	0	44,000	-44,000	-100.00
其他財產收入	935,000	364,730	0	364,730		1,059,920	0	1,059,920	
政府撥入收入	182,494,000	14,867,354	14,863,300	4,054	0.03	112,540,413	109,809,836	2,730,577	2.49
公庫撥款收入	182,408,000	14,863,300	14,863,300	0		110,112,462	109,809,836	302,626	0.28
政府其他撥入收入	86,000	4,054	0	4,054		2,427,951	0	2,427,951	
教學收入	3,448,000					1,641,123	1,724,000	-82,877	-4.81
學雜費收入	3,448,000					1,641,123	1,724,000	-82,877	-4.81
其他收入	750,000	4,016	0	4,016		1,641,123	1,724,000	-82,877	-4.81
雜項收入	750,000	4,016	0	4,016		1,819,814	0	1,819,814	
基金用途	190,175,000	14,731,709	14,907,300	-175,591	-1.18	106,413,583	113,477,836	-7,064,253	-6.23
國民教育計畫	182,296,000	14,339,559	14,329,120	10,439	0.07	102,131,134	110,650,796	-8,519,662	-7.70
學前教育計畫	403,000	62,508	108,980	-46,472	-42.64	2,017,961	238,540	1,779,421	745.96
一般行政管理計畫	2,612,000	196,142	469,200	-273,058	-58.20	1,076,183	1,428,500	-352,317	-24.66
建築及設備計畫	4,864,000	133,500		133,500		1,188,305	1,160,000	28,305	2.44
購建固定資產	4,828,000	133,500		133,500		1,188,305	1,160,000	28,305	2.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,900,000	641,751		641,751		10,785,197	-1,900,000	12,685,197	-667.64
期初基金餘額	5,945,000					7,222,682	5,945,000	1,277,682	21.49
解繳公庫									
期末基金餘額	4,045,000					18,007,879	4,045,000	13,962,879	345.19

※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：主要係暑期訓練班報名費收入。財產處分收入：財產處分收入較預期減少。其他財產收入：場地租金及停車費收入等。公庫撥款收入：教育局補助冷氣電費及維護費。政府其他撥入收入：教育部補助111學年度國民中小學生學習扶助計畫經費等。雜項收入：代收代辦費課後照顧班等餘款繳其他準備金等。學前教育計畫：主要係公幼政府協助家長支付費用(代辦費)。一般行政管理計畫：主要係業務費用經費支應。

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 6 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			
		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫	本月數				14,339,559	14,329,120	10,439	0.07
	累計數				102,131,134	110,650,796	-8,519,662	-7.70
學前教育計畫	本月數				62,508	108,980	-46,472	-42.64
	累計數				2,017,961	238,540	1,779,421	745.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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 舊(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			
資產	734,999,359	-195,955,852	3,851,885	402	-7,902,252	534,992,738	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,307,620	-6,092,540			-16,884	198,196	
房屋及建築	641,736,867	-116,917,235			-5,290,998	519,528,634	
機械及設備	57,925,681	-46,942,829	3,418,366		-2,072,500	12,328,718	
交通及運輸設備	7,001,165	-6,470,889			-109,073	421,203	
雜項設備	21,995,769	-19,532,359	433,519		-412,797	2,484,132	
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3,418,366元(1)增置:攝影機1臺75,000元、電動騎縫密碼機1臺45,000元、桌上型電腦、筆電及平板電腦計37部714,000元、網路及資訊周邊設備計129,000元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,985,172元。(4)受贈:(課照班)數位投影機1部29,494元及購置電子看板3套等355,700元、(財團)法人國家地震研究中心(財產移轉)地震預警設備1臺85,000元。
- 2.雜項設備:增加數計433,519元(1)增置:吸塵器等2件82,900元、關防蓋章機1臺等2件100,000元、碎紙機1臺11,000元。(4)受贈:直笛等2件20,000元、(課照班)購置冷氣等2件219,619元(含冷氣2台貨物稅減值4,000元)。
- 3.電腦軟體:減少數計402元(1)無形資產攤銷,截至112年6月止累計攤銷金額402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

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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 舊(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	32,257			402		31,855	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
發展中之無形資產 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3,418,366元(1)增置:攝影機1臺75,000元、電動騎縫密碼機1臺45,000元、桌上型電腦、筆電及平板電腦計37部714,000元、網路及資訊周邊設備計129,000元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,985,172元。(4)受贈:(課照班)數位投影機1部29,494元及購置電子看板3套等355,700元、(財團法人國家地震研究中心)(財產移轉)地震預警設備1臺85,000元。
- 2.雜項設備:增加數計433,519元(1)增置:吸塵器等2件82,900元、關防蓋章機1臺等2件100,000元、碎紙機1臺11,000元。(4)受贈:直笛等2件20,000元、(課照班)購置冷氣等2件219,619元(含冷氣2台貨物稅減值4,000元)。
- 3.電腦軟體：減少數計402元(1)無形資產攤銷，截至112年6月止累計攤銷金額402元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計分配數	執行情形				差異或落後原因		改進措施	累計執行數占預算數%		
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度奉准先行		調整數	合計	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														
購建中國固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國固定資產		966,000			966,000	963,000		963,000	99.69	-3,000	-0.31	99.69		
機械及設備		966,000			966,000	963,000		963,000	99.69	-3,000	-0.31	99.69		
購建中國固定資產											電動剪達密碼機餘款3,000元			
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產		216,000			216,000	193,900		193,900	99.95	-100	-0.05	89.77		
雜項設備		216,000			216,000	193,900		193,900	99.95	-100	-0.05	89.77		
雜項設備											吸塵器玻璃餘款計100元			
購建中國固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
其他														
其他														
總計		1,182,000			1,182,000	1,160,000		1,156,900	99.73	-3,100	-0.27	97.88		

※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 112 年 6 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	累積執行數占預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數			比較增減						
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
置辦有形資產	36,000		36,000											
購置電腦軟體	36,000		36,000											
購置權利														
遞延支出	3,646,000		3,646,000		31,405		31,405		31,405					0.86
遞延修繕房屋建築支出	3,646,000		3,646,000		31,405		31,405		31,405					0.86
其他遞延支出														
總計	3,682,000		3,682,000		31,405		31,405	0.00	31,405	0.00				0.85

主要係工管費及應外聘專家學者出席費等

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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
流動資產	3,835,121,104	100.00	流動負債	3,282,120,487	85.58
現金	18,633,019	0.49	應付款項	10,063,958	0.26
銀行存款	18,046,875	0.47	應付代收款	10,063,958	0.26
銀行存款-公庫存款	17,966,875	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,969,685	0.29	其他負債	3,272,056,529	85.32
銀行存款-代繳費款	5,448,023	0.14	什項負債	3,272,056,529	85.32
專戶	1,253,684	0.03	存入保證金	848,487	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	295,483	0.01	應付退休及離職金	3,299,497	0.09
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	3,267,903,445	85.21
預付款項	586,144	0.02	暫收及待結轉帳項	5,100	0.00
預付費用	586,144	0.02	淨資產	553,000,617	14.42
長期貸墊款及準備金	9,676,647	0.25	淨資產	553,000,617	14.42
準備金	9,676,647	0.25	淨資產	553,000,617	14.42
退休及離職準備金	3,299,497	0.09	累積餘額	546,266,189	14.24
			本期賸餘	6,734,428	0.18

信託代理與保證資產

400,000

信託代理與保證負債

400,000

保證品

400,000

應付保證品

400,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品係111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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	6,377,150	0.17	合計：	3,835,121,104	
其他準備金-其他	6,377,150	0.17			
固定資產	534,960,883	13.95			
土地改良物	198,196	0.01			
土地改良物	6,307,620	0.16			
累計折舊-土地改良物	-6,109,424	-0.16			
房屋建築及設備	519,528,634	13.55			
房屋建築及設備	641,736,867	16.73			
累計折舊-房屋建築及設備	-122,208,233	-3.19			
機械及設備	12,328,718	0.32			
機械及設備	61,344,047	1.60			
累計折舊-機械及設備	-49,015,329	-1.28			
交通及運輸設備	421,203	0.01			
交通及運輸設備	7,001,165	0.18			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
2. 保證品係111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。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6月30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	-6,579,962	-0.17			
雜項設備	2,484,132	0.06			
雜項設備	22,429,288	0.58			
累計折舊-雜項設備	-19,945,156	-0.52			
無形資產	31,855	0.00			
無形資產	31,855	0.00			
電腦軟體	31,855	0.00			
其他資產	3,271,818,700	85.31			
什項資產	3,271,818,700	85.31			
暫付及待結轉帳項	3,915,255	0.10			
代管資產	3,267,903,445	85.21			
代管資產-土地	3,151,846,000	82.18			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.00			
代管資產-其他政府	115,997,200	3.02			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品係111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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	3,835,121,104				
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
2. 保證品係111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。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	15,373,460	119,893,765
服務收入	137,360	137,510
財產收益	137,360	137,510
財產交易利益	364,730	3,045,092
其他財產收入		1,985,172
政府撥入收入	364,730	1,059,920
公庫撥款收入	14,867,354	112,540,413
政府其他撥入收入	14,863,300	110,112,462
教學收入	4,054	2,427,951
學雜費收入		1,641,123
其他收入	4,016	1,641,123
受贈收入		2,529,627
雜項收入	4,016	709,813
支出		
人事支出	15,868,625	1,819,814
人事支出	12,769,816	113,159,337
業務支出	12,769,816	96,847,665
業務支出	1,784,943	96,847,665
折舊、折耗及攤銷	1,784,943	8,093,575
折舊、折耗及攤銷	1,265,916	8,093,575
無形資產攤銷	1,265,849	7,902,654
其他支出	67	7,902,252
其他支出	47,950	402
其他支出	47,950	315,443
其他支出	47,950	315,443

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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產	-495,165	6,734,428
解繳公庫		546,266,189
期末淨資產		553,000,617

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	117,198,780	2,694,985	119,893,765	收入
勞務收入	137,510		137,510	勞務收入
財產收入	1,059,920	1,985,172	3,045,092	財產收益
政府撥入收入	112,540,413		112,540,413	政府撥入收入
教學收入	1,641,123		1,641,123	教學收入
其他收入	1,819,814	709,813	2,529,627	其他收入
基金用途	106,413,583	6,745,754	113,159,337	支出
用人費用	96,847,665		96,847,665	人事支出
服務費用	4,187,419	3,906,156	8,093,575	業務支出
材料及用品費	638,413	-638,413		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,265,743	-3,265,743		
其他	284,038	7,902,654	7,902,654	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	31,405	-31,405	315,443	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,156,900	-1,156,900		
本期賸餘(短絀)	10,785,197	-4,050,769	6,734,428	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,222,682	539,043,507	546,266,189	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,007,879	534,992,738	553,000,617	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數115萬6,900元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」418萬7,419元與會計科目「業務支出」809萬3,575元間之調整數390萬6,156元，係「材料及用品費」63萬8,413元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)326萬5,743元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」198萬5,172元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」70萬9,813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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」790萬2,654元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」28萬4,038元與會計科目「其他支出」31萬5,443元間之調整數3萬1,405元，係「遞延支出」3萬1,405元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國112年6月

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
10,969,685	17,346,835	-6,377,150	其他準備金-其他6,377,150元