

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 12 月份

主辦會計人員

張銘九



機關長官

劉國兆



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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 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	836,861	1,227,696	-390,835	-31.83	198,315,841	188,275,000	10,040,841	5.33
勞務收入	575,000	50	0	50	50	261,410	575,000	-313,590	-54.54
財產收入	575,000	50	0	50	50	261,410	575,000	-313,590	-54.54
財產處分收入	1,008,000	1,288	835,000	-833,712	-99.85	1,523,338	1,008,000	515,338	51.12
其他財產收入	73,000	0	0	0	0	0	73,000	-73,000	-100.00
政府撥款收入	935,000	1,288	835,000	-833,712	-99.85	1,523,338	935,000	588,338	62.92
其他撥款收入	182,494,000	835,523	392,696	442,827	112.77	191,286,926	182,494,000	8,792,926	4.82
公庫撥款收入	182,408,000	306,696	306,696	0	0	185,661,566	182,408,000	3,253,566	1.78
政府其他撥款收入	86,000	528,827	86,000	442,827	514.92	5,625,360	86,000	5,539,360	6,441.12
教學收入	3,448,000	0	0	0	0	3,390,098	3,448,000	-57,902	-1.68
學雜費收入	750,000	0	0	0	0	3,390,098	3,448,000	-57,902	-1.68
其他收入	750,000	0	0	0	0	1,854,069	750,000	1,104,069	147.21
雜項收入	190,175,000	0	0	0	0	1,854,069	190,175,000	1,104,069	147.21
基金用途	182,296,000	5,111,920	1,099,592	4,012,328	364.89	186,087,283	182,296,000	3,791,283	2.08
國民教育計畫	403,000	63,697	128,104	111,857	87.32	4,052,941	403,000	3,649,941	905.69
學前教育計畫	2,612,000	239,961	0	63,697	2.43	2,497,403	2,612,000	-114,597	-4.39
一般行政管理計畫	4,864,000	574,500	0	574,500	11.81	4,671,650	4,864,000	-192,350	-3.95
建築及設備計畫	4,828,000	438,000	0	438,000	9.07	4,535,150	4,828,000	-292,850	-6.07
購建固定資產	36,000	136,500	0	136,500	379.17	136,500	36,000	100,500	279.17
其他	-1,900,000	-5,153,217	0	-5,153,217	271.22	1,006,564	-1,900,000	2,906,564	-152.98
本期購餘(短絀)	5,945,000	0	0	0	0	7,222,682	5,945,000	1,277,682	21.49
期初基金餘額	4,045,000	0	0	0	0	8,229,246	4,045,000	4,184,246	103.44
期末基金餘額									

註：*本年度奉准先行辦理數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

40501503-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入：主要係暑期游泳班報名費收入較分配預算數減少所致。

(二)財產處分收入：主要係財產報廢收入較分配預算數減少所致。

(三)其他財產收入：主要係場地出借收入較分配預算數增加所致。

(四)公庫撥款收入：執行數較分配預算數增加係因：

教育局補助3,253,566元：

(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)39,440元。

(2)局統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)263,186元。

(3)112年度局補助所屬學校用人費用不敷數2,585,847元。

(4)局款非統籌-112(1)幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)23,940元。

(5)局款非統籌-112(1)國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)341,153元。

(五)政府其他撥入收入：執行數較分配預算數增加係因：

教育部補助5,625,360元：

(1)RA1533 111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證25,133元。

(2)RA1254 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款87,643元。

(3)RA1439 111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,816,698元。

(4)RA1439 111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)68,895元。

(5)RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款12,432元。

(6)RA2907 112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。

(7)RA2551 112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。

(8)RA2901 112年度防災教育計畫所屬高中以下學校防災校園建置計畫239,976元。

(9)RA1361 111學年度中小原民語教學支援工作人員交通費(屬111-1)6,000元。

(10)RA2305 112年度辦理新住民子女教育經費4,092元。

(11)RA1340 111學年度國小原住民族語開課經費19,360元。

(12)RA1360 111學年度新住民語開課經費第1期款27,519元。

(13)RA2312 112年度實施新住民子女華語文學習扶助課程專案經費50,537元。

(14)RA2311 111(2)公立國小及國中學校用書經費4,054元。

(15)RA1254 111學年度國小學生學習扶助計畫-開班計畫(寒假及第2學期)252,560元。

(16)RA1358 111學年度國小學生無力繳交代收代辦費經費第2期款17,025元。

(17)RA2439 112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,813,990元。

(18)RA1339 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款285,410元。

(19)交通部航空噪音防治設施電費補助64,967元。

(20)RA1360 111學年度新住民語開課經費第2期款33,600元。

(21)RA1330 111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足數)207,322元。

(22)RA2551 112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費9,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- (23)RA2356 112(1)國民中小學學生無力繳交代辦費16,490元。
- (24)RA2254 112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)212,317元。
- (25)RA2364 112(1)公立國小及國中學校用書經費8,482元。
- (26)轉收RA2A63 112年度推動中小學數位學習精進方案經費271,946元。(轉其他應收款)
- (27)轉收RA2360 112(1)新住民語文開課經費17,808元。(轉其他應收款)
- (28)轉收RA2533 112(1)手語培訓教師鐘點費12,768元。(轉其他應收款)
- (29)轉收RA2340 112(1)原住民族語課程經費23,040元。(轉其他應收款)
- (六)學雜費收入：主要係幼兒園學雜費收入較分配預算數減少所致。
- (七)雜項收入：主要係代收代辦費課後照顧班等餘款繳其他準備金等收入較分配預算數增加所致。

二、基金用途：

- (一)學前教育計畫：主要係公幼政府協助家長支付費用(代辦費)較分配預算數增加所致。
- (二)建築及設備計畫：主要係工程內含消防廣播主機等3件438,000元(補辦預算)移列固定資產、教育部補助「學校防災校園建置」經費購置VR防災導覽軟體1套136,500元(併決算)及年度預算遞延修建工程餘款723,463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 112 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		比 較 增 減	
		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				5,111,920	1,099,592	4,012,328	364.89
	累計數				186,087,283	182,296,000	3,791,283	2.08
學前教育計畫	本月數				63,697	0	63,697	0.00
	累計數				4,052,941	403,000	3,649,941	905.69

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

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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							
非理財目的之長期投資	734,999,359	-195,955,852	8,607,298	804	-15,413,815	532,236,186	
土地							
土地改良物	6,307,620	-6,092,540			-33,768	181,312	
房屋及建築	641,736,867	-116,917,235			-10,581,996	514,237,636	
機械及設備	57,925,681	-46,942,829	3,937,766		-3,735,649	11,184,969	
交通及運輸設備	7,001,165	-6,470,889	385,000		-223,021	692,255	
雜項設備	21,995,769	-19,532,359	4,148,032		-839,381	5,772,061	
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3,937,766元(1)增置:攝影機1臺等963,000元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)2,039,172元。(4)受贈:(課照班)數位投影機1部等935,594元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計385,000元(1)增置:(補辦預算)消防受信總機1臺等370,000元。(4)受贈:(課後社團)購置無線麥克風1支15,000元。
- 3.雜項設備:增加數計4,148,032元(1)增置:吸塵器等2件82,900元、關防蓋草機1臺等4件128,713元、(補辦預算)圖書1批68,000元。(3)撥入:以前年度圖書總帳補列3,524,946元(4)受贈:(課後社團)購置笛等5件123,854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)。
- 4.電腦軟體：減少數計804元(1)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額804元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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 發展中之無形資產 其他	32,257		136,500	804		167,953	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計3,937,766元(1)增置：攝影機1臺等963,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等(補列撥入)2,039,172元。(4)受贈：(課照班)數位投影機1部等935,594元。
2. 交通及運輸設備：增加數計385,000元(1)增置：(補辦預算)消防受信總機1臺等370,000元。(4)受贈：(課後社團)購置無線麥克風1支15,000元。
3. 雜項設備：增加數計4,148,032元(1)增置：吸塵器等2件82,900元、關防蓋草機1臺等4件128,713元、(補辦預算)圖書1批68,000元。(3)撥入：以前年度圖書總帳補列3,524,946元(4)受贈：(課後社團)購置直笛等5件123,854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)。
4. 電腦軟體：減少數計804元(11)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額804元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度以前年度數	本年度定額	本年度先行	預算數		累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算%			
				調整數	合計		實支數	應付數	執行數	%				比較增減金額	%	
建築及設備計畫																
土地																
土地改良物																
購建中國定資產																
土地改良物																
購建中國定資產																
房屋及建築																
購建中國定資產																
房屋及建築																
購建中國定資產																
機械及設備		966,000			966,000	966,000	963,000		965,000	99.69	-3,000	-0.31	電動腳踏密碼機餘款3,000元。		99.69	
購建中國定資產		966,000			966,000	966,000	963,000		965,000	99.69	-3,000	-0.31	電動腳踏密碼機餘款3,000元。		99.69	
機械及設備		966,000			966,000	966,000	963,000		965,000	99.69	-3,000	-0.31	電動腳踏密碼機餘款3,000元。		99.69	
購建中國定資產																
交通及運輸設備			370,000		370,000	370,000	370,000		370,000	100.00			工程內含消防廣播主機等2件計370,000元(補辦預算)。		100.00	
購建中國定資產			370,000		370,000	370,000	370,000		370,000	100.00			工程內含消防廣播主機等2件計370,000元(補辦預算)。		100.00	
交通及運輸設備			370,000		370,000	370,000	370,000		370,000	100.00			工程內含消防廣播主機等2件計370,000元(補辦預算)。		100.00	
購建中國定資產																
雜項設備		216,000	68,000		284,000	284,000	279,613		279,613	98.46	-4,387	-1.54	1.吸塵器設備餘款計100元。 2.水箱設備餘款計4,287元。 3.國小圖書1批計68,000元(補辦預算)。		98.46	
購建中國定資產		216,000	68,000		284,000	284,000	279,613		279,613	98.46	-4,387	-1.54	1.吸塵器設備餘款計100元。 2.水箱設備餘款計4,287元。 3.國小圖書1批計68,000元(補辦預算)。		98.46	
雜項設備		216,000	68,000		284,000	284,000	279,613		279,613	98.46	-4,387	-1.54	1.吸塵器設備餘款計100元。 2.水箱設備餘款計4,287元。 3.國小圖書1批計68,000元(補辦預算)。		98.46	
購建中國定資產																
租賃資產																

※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

40501503-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	累計預分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施	累積執行占預算數%
	以前年度保留數	本年度定額	本年度先行				實支數	應付未付數	合計	%			
建築及設備計畫 其他 總計		1,182,000	438,000		1,620,000	1,620,000	1,612,613	99.54	-7,387	-0.46			99.54

※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 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				比較增減	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)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000		136,500	379.17	100,500	279.17		379.17	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	136,500	136,500	379.17	100,500	279.17	1.條軟體採購單價未達1萬元移列經常門計35,976元。 2.教育局補助款辦理學校防災校園建置計畫內含VR防災全景導覽服務軟體設計1套計136,500元，奉准併年度決算辦理。		379.17
522 購置權利												
54 遞延支出	3,646,000		3,646,000	3,646,000	2,922,537	2,922,537	80.16	-723,463	-19.84	校舍消防系統線路設備汰換更新工程結餘款723,463元(另工程內含消防廣播主機等3件計438,000元(補辦預算)移列固定資產。		80.16
541 遞延修繕房屋建築費	3,646,000		3,646,000	3,646,000	2,922,537	2,922,537	80.16	-723,463	-19.84			80.16
542 其他遞延支出												
總計	3,682,000		3,682,000	3,682,000	3,059,037	3,059,037	83.08	-622,963	-16.92			83.08

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學

40501503-10

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
流動資產	3,822,906,215	100.00	流動負債	3,282,440,783	85.86
現金	13,194,945	0.35	應付款項	10,424,374	0.27
銀行存款	12,801,383	0.33	應付代收款	10,424,374	0.27
銀行存款-公庫存款	12,801,383	0.33	應付費用	9,773,929	0.26
銀行存款-保管款	2,651,534	0.07	其他負債	650,445	0.02
銀行存款-代繳費款	9,903,332	0.26	什項負債	3,272,016,409	85.59
專戶	0	0.00	存入保證金	3,272,016,409	85.59
銀行存款-教育儲蓄	246,517	0.01	應付退休及離職金	643,987	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	3,359,214	0.09
應收款項	325,562	0.01	暫收及待結轉帳項	3,267,903,445	85.48
其他應收款	325,562	0.01	淨資產	109,763	0.00
預付款項	68,000	0.00	淨資產	540,465,432	14.14
預付費用	68,000	0.00	淨資產	540,465,432	14.14
長期貸墊款及準備金	9,303,572	0.24	累積餘額	546,266,189	14.29
			本期短絀	-5,800,757	-0.15
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(後續擴充)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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,303,572	0.24	合計：	3,822,906,215	
退休及離職準備金	3,359,214	0.09			
其他準備金	5,944,358	0.16			
其他準備金-其他	5,944,358	0.16			
固定資產	532,068,233	13.92			
土地改良物	181,312	0.00			
土地改良物	6,307,620	0.16			
累計折舊-土地改良物	-6,126,308	-0.16			
房屋建築及設備	514,237,636	13.45			
房屋建築及設備	641,736,867	16.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-127,499,231	-3.34			
機械及設備	11,184,969	0.29			
機械及設備	61,853,447	1.62			
累計折舊-機械及設備	-50,678,478	-1.33			
交通及運輸設備	692,255	0.02			
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(後續擴充)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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	7,386,165	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,693,910	-0.18			
雜項設備	5,772,061	0.15			
雜項設備	26,143,801	0.68			
累計折舊-雜項設備	-20,371,740	-0.53			
無形資產	167,953	0.00			
無形資產	167,953	0.00			
電腦軟體	167,953	0.00			
其他資產	3,268,171,512	85.49			
什項資產	3,268,171,512	85.49			
暫付及待結轉帳項	268,067	0.01			
代管資產	3,267,903,445	85.48			
代管資產-土地	3,151,846,000	82.45			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.00			
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(後續擴充)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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	115,997,200				
合計：	3,822,906,215	3.03			
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(後續擴充)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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	-2,149,752	205,174,026
服務收入	50	261,410
財產收益	50	261,410
財產交易利益	-3,329,936	7,087,456
其他財產收入	-3,331,224	5,564,118
政府撥入收入	1,288	1,523,338
公庫撥款收入	835,523	191,286,926
政府其他撥入收入	306,696	185,661,566
教學收入	528,827	5,625,360
教學雜費收入		3,390,098
其他收入		3,390,098
受贈收入	344,611	3,148,136
雜項收入		1,294,067
支出		
人事支出	6,675,279	1,854,069
人事支出	2,723,082	210,974,783
業務支出	2,723,082	173,396,897
獎補助支出	2,576,306	173,396,897
其他補助		18,640,822
捐贈		18,640,822
折舊、折耗及攤銷		10,000
折舊、折耗及攤銷		10,000
折舊、折耗及攤銷		15,414,619
折舊、折耗及攤銷		15,413,815
折舊、折耗及攤銷		804
其他支出	116,190	3,512,445
其他支出	116,190	3,512,445
其他支出	116,190	3,512,445

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12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	-8,825,031	-5,800,757
解繳公庫		546,266,189
期末淨資產		540,465,432

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

40501503-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	198,315,841	6,858,185	205,174,026	收入
勞務收入	261,410		261,410	勞務收入
財產收入	1,523,338	5,564,118	7,087,456	財產收益
政府撥入收入	191,286,926		191,286,926	政府撥入收入
教學收入	3,390,098		3,390,098	教學收入
其他收入	1,854,069	1,294,067	3,148,136	其他收入
基金用途	197,309,277	13,665,506	210,974,783	支出
用人費用	173,396,897		173,396,897	人事支出
服務費用	10,845,628	7,795,194	18,640,822	業務支出
材料及用品費	1,877,385	-1,877,385		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,913,009	-5,913,009		獎補助支出
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	折舊、折耗及攤銷
其他	589,908	15,414,619	15,414,619	其他支出
遞延支出	2,922,537	-2,922,537	3,512,445	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,749,113	-1,749,113		
本期賸餘(短絀)	1,006,564	-6,807,321	-5,800,757	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	8,229,246	532,236,186	540,465,432	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

40501503-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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174萬9,113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」1,084萬5,628元與會計科目「業務支出」1,864萬822元間之調整數779萬5,194元，係「材料及用品
費」187萬7,385元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)591萬3,009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」556萬4,118元係基金間及自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」129萬4,067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」1,541萬4,619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」58萬9,908元與會計科目「其他支出」351萬2,445元間之調整數292萬2,537元，係「遞延支出」292萬2,537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12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
2,651,534	8,595,892	-5,944,358	其他準備金-其他5,944,358元