

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 114 年 5 月份

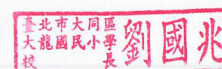
主辦會計人員

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 114 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 114 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	202,870,000	14,888,736	14,848,176	40,560	0.27	104,149,763	100,799,062	3,350,701	3.32
徵收及依法分配收入	1,000								
違規罰款收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	655,000					50		50	
服務收入	655,000	0	0	0		50	0	50	
財產收入	6,000								
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	196,695,000	14,852,208	14,848,176	4,032	0.03	101,878,560	98,563,462	3,315,098	3.36
公庫撥款收入	196,627,000	14,848,176	14,848,176	0		98,563,462	98,563,462	0	
政府其他撥入收入	68,000	4,032	0	4,032		3,315,098	0	3,315,098	
規費收入	935,000	4,170		4,170		780,288	311,600	468,688	150.41
使用規費收入	935,000	4,170	0	4,170		780,288	311,600	468,688	150.41
教學收入	3,448,000					1,423,244	1,724,000	-300,756	-17.45
學雜費收入	3,448,000	0	0	0		1,423,244	1,724,000	-300,756	-17.45
其他收入	1,130,000	32,358		32,358		67,621	200,000	-132,379	-66.19
雜項收入	1,130,000	32,358	0	32,358		67,621	200,000	-132,379	-66.19
基金用途	204,397,000	15,084,859	15,357,176	-272,317	-1.77	95,659,815	101,817,062	-6,157,247	-6.05
國民教育計畫	193,515,000	14,901,351	15,175,552	-274,201	-1.81	92,465,802	100,352,498	-7,886,696	-7.86
學前教育計畫	318,000	137,576	23,424	-114,152	487.33	1,987,573	88,384	1,899,189	2,148.79
一般行政管理計畫	2,691,000	33,742	158,200	-124,458	-78.67	825,000	956,980	-131,980	-13.79
建築及設備計畫	7,873,000	12,190		12,190		381,440	419,200	-37,760	-9.01
購建固定資產	7,843,000	12,190		12,190		381,440	419,200	-37,760	-9.01
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,527,000	-196,123	-509,000	312,877	-61.47	8,489,948	-1,018,000	9,507,948	-933.98
期初基金餘額	7,971,000					9,272,283	7,971,000	1,301,283	16.33
解繳公庫									
期末基金餘額	6,444,000					17,762,231	6,953,000	10,809,231	155.46

註：詳附件

# 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 114 年 5 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:主要係進修部(補校)報名費。
- (二)政府撥入收入:執行數較分配預算數增加係因:  
政府其他撥入收入(教育部補助)3,315,098元:
  - (1)RA3543 113年8月1日至114年7月31日高級中等教育及國民教育階段助理人員經費351,051元。
  - (2)RA3321 113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫17,764元。
  - (3)RA3439 113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,365,866元。
  - (4)RA3254 113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫136,100元。
  - (5)RA3540 113學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費16,000元。
  - (6)RA3321 113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫13,360元。
  - (7)RA3339 113學年國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費430,387元。
  - (8)RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費62,453元。
  - (9)RA3414 113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期438,538元。
  - (10)RA4901 114年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫-公校321,730元。
  - (11)RA3340 113(1)國小原住民族語開課經費12,911元。
  - (12)RA3360 113學年度第1學期新住民語文開課經費23,334元。
  - (13)RA3439 113學年度公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額121,572元。
  - (14)RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
- (三)使用規費收入:係教職員汽機車停車費收入較分配預算數增加所致。
- (四)學雜費收入:係幼兒園學雜費收入較分配預算數減少所致。
- (五)雜項收入:係代收代辦費(課後照顧班等)餘款繳其他準備金較分配預算數減少所致。

### 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所致。
- (二)一般行政管理計畫:係覈實支付業務費用所致。
- (三)建築及設備計畫:主要係飲水機1臺計23,000元因故,預計6月執行付款完畢。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				14,901,351	15,175,552	-274,201	-1.81
		累計數				92,465,802	100,352,498	-7,886,696	-7.86
學前教育計畫		本月數				137,576	23,424	114,152	487.33
		累計數				1,987,573	88,384	1,899,189	2148.79

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 114 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 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	755,135,099	-227,977,047	635,940	8,286	-6,452,653	521,333,053	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,307,620	-6,160,076			-14,070	133,474	
房屋及建築	641,736,867	-138,081,227			-4,409,165	499,246,475	
機械及設備	67,647,136	-55,514,164	215,150		-1,549,546	10,798,576	
交通及運輸設備	7,411,165	-6,914,572	360,600		-62,632	794,561	
雜項設備	31,865,558	-21,307,008	60,190		-417,240	10,201,500	
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215,150元(1)增置:冷藏冷凍設備1臺66,150元。(3)受贈:課後照顧班經費購置LED顯示屏1臺149,000元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計360,600元(1)增置:數位監控主機2套等2件298,100元。(3)受贈:課後照顧班經費購置LED字幕機1臺62,500元。
- 3.雜項設備:增加數計60,190元(1)增置:地板滾球組1組12,190元。(3)受贈:課後社團經費購置大鼓3個48,000元。
- 4.電腦軟體:減少數計8,286元(1)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額8,286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

資本資產明細表

中華民國 114 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 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	166,753			8,286		158,467	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215,150元(1)增置:冷藏冷凍設備1臺66,150元。(3)受贈:課後照顧班經費購置LED顯示屏1臺149,000元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計360,600元(1)增置:數位監控主機2套等2件298,100元。(3)受贈:課後照顧班經費購置LED字幕機1臺62,500元。
- 3.雜項設備:增加數計60,190元(1)增置:地板滾球組1組12,190元。(3)受贈:課後社團經費購置大鼓3個48,000元。
- 4.電腦軟體:減少數計8,286元(1)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額8,286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 114 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 總計		3,893,000			3,893,000	419,200	376,440		376,440	89.80	-42,760	-10.20			9.67

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

40501503-8

中華民國 114 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	累積執行數占可用預算數%		
	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	%					
52 購置無形資產	30,000		30,000												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	3,950,000		3,950,000		5,000		5,000			5,000				0.13	
541 遞延修繕房屋建築費	3,950,000		3,950,000		5,000		5,000			5,000		係泳池更新工程工管費支應專家出席費。		0.13	
542 其他遞延支出															
總計	3,980,000		3,980,000		5,000		5,000	0.00		5,000	0.00			0.13	

## 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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	556,809,073	100.00	負 債	17,713,789	3.18
流動資產	21,798,126	3.91	流動負債	12,469,131	2.24
現金	20,515,596	3.68	應付款項	12,469,131	2.24
銀行存款	20,435,596	3.67	應付代收款	12,469,131	2.24
銀行存款-公庫存款	10,101,377	1.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,591,722	1.54	其他負債	5,244,658	0.94
銀行存款-代繳費款專戶	1,592,898	0.29	什項負債	5,244,658	0.94
銀行存款-教育儲蓄戶	149,599	0.03	存入保證金	1,147,850	0.21
零用及週轉金	80,000	0.01	應付退休及離職金	4,096,808	0.74
應收款項	12,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	12,000	0.00	淨資產	539,095,284	96.82
預付款項	1,270,530	0.23	淨資產	539,095,284	96.82
預付費用	1,270,530	0.23	淨資產	539,095,284	96.82
長期貸墊款及準備金	10,395,132	1.87	累積餘額	536,430,335	96.34
			本期賸餘	2,664,949	0.48
			淨資產調整數		
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,395,132	1.87	合計：	556,809,073	
退休及離職準備金	4,096,808	0.74			
其他準備金	6,298,324	1.13			
其他準備金-其他	6,298,324	1.13			
固定資產	521,174,586	93.60			
土地改良物	133,474	0.02			
土地改良物	6,307,620	1.13			
累計折舊-土地改良物	-6,174,146	-1.11			
房屋建築及設備	499,246,475	89.66			
房屋建築及設備	641,736,867	115.25			
累計折舊-房屋建築及設備	-142,490,392	-25.59			
機械及設備	10,798,576	1.94			
機械及設備	67,862,286	12.19			
累計折舊-機械及設備	-57,063,710	-10.25			
交通及運輸設備	794,561	0.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	7,771,765	1.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,977,204	-1.25			
雜項設備	10,201,500	1.83			
雜項設備	31,925,748	5.73			
累計折舊-雜項設備	-21,724,248	-3.90			
無形資產	158,467	0.03			
無形資產	158,467	0.03			
電腦軟體	158,467	0.03			
其他資產	3,282,762	0.59			
什項資產	3,282,762	0.59			
暫付及待結轉帳項	3,282,762	0.59			
代管資產	3,432,924,845	616.54			
代管資產-土地	3,311,209,000	594.68			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,888,736	104,409,263
勞務收入		50
服務收入		50
政府撥入收入	14,852,208	101,878,560
公庫撥款收入	14,848,176	98,563,462
政府其他撥入收入	4,032	3,315,098
規費收入	4,170	780,288
使用規費收入	4,170	780,288
教學收入		1,423,244
學雜費收入		1,423,244
其他收入	32,358	327,121
受贈收入		259,500
雜項收入	32,358	67,621
支出	16,341,967	101,744,314
人事支出	14,190,295	87,949,456
人事支出	14,190,295	87,949,456
業務支出	853,334	7,123,077
業務支出	853,334	7,123,077
折舊、折耗及攤銷	1,269,298	6,460,939
固定資產折舊	1,266,558	6,452,653
無形資產攤銷	2,740	8,286
其他支出	29,040	210,842
其他支出	29,040	210,842

## 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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,453,231	2,664,949
期初淨資產		536,430,335
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		539,095,284

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501503-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	104,149,763	259,500	104,409,263	收入
勞務收入	50		50	勞務收入
政府撥入收入	101,878,560		101,878,560	政府撥入收入
規費收入	780,288		780,288	規費收入
教學收入	1,423,244		1,423,244	教學收入
其他收入	67,621	259,500	327,121	其他收入
基金用途	95,659,815	6,084,499	101,744,314	支出
用人費用	87,949,456		87,949,456	人事支出
服務費用	3,550,212	3,572,865	7,123,077	業務支出
材料及用品費	674,474	-674,474		
租金、償債、利息及相關手續費	24,564	-24,564		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,873,827	-2,873,827		
其他	205,842	6,460,939	6,460,939	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,000	5,000	210,842	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及營舍與設施工程支出	376,440	-5,000		
本期賸餘(短絀)	8,489,948	-5,824,999	2,664,949	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,272,283	527,158,052	536,430,335	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	17,762,231	521,333,053	539,095,284	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數37萬6,440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」355萬212元與會計科目「業務支出」712萬3,077元間之調整數357萬2,865元，係「材料及用品費」67萬4,474元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,564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)287萬3,827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「其他收入」25萬9,500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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」646萬939元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」20萬5,842元與會計科目「其他支出」21萬842元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
10,101,377	16,399,701	-6,298,324	其他準備金-其他6,298,324元。