

4-0501501

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 8 月份

主辦會計人員 許金珠

機關長官 陳顯榮



臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

目 錄

中華民國 106 年 8 月份

名	稱	頁	次
一、基金來源、用途及餘絀表.....		第	1-3 頁
二、平衡表.....		第	4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....		第	6 頁
四、固定項目增減情形表.....		第	7-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....		第	9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....		第	10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....		第	11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

40501501-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	名 稱	編 號	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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
						金 額	%			金 額	%
基金來源		4	103,725,772	10,842,631	10,726,386	116,245	1.08	90,440,292	89,408,752	1,031,540	1.15
勞務收入		43	2,500	2,000		2,000		6,000	2,500	3,500	140.00
服務收入		431	2,500	2,000		2,000		6,000	2,500	3,500	140.00
財產收入		45	3,647,142	36,150	12,512	23,638	188.92	2,995,662	2,752,557	243,105	8.83
財產處分收入		451	6,045	400		400		14,962	6,045	8,917	147.51
租金收入		452	18,585					9,012	9,000	12	0.13
權利金收入		453	3,585,000	33,750		33,750		2,936,688	2,700,000	236,688	8.77
其他財產收入		45Y	37,512	2,000	12,512	-10,512	-84.02	35,000	37,512	-2,512	-6.70
政府撥入收入		46	98,431,469	10,713,874	10,713,874			86,227,661	85,951,195	276,466	0.32
公庫撥款收入		462	97,902,275	10,713,874	10,713,874			85,711,858	85,701,195	10,663	0.01
政府其他撥入收入		46Y	529,194					515,803	250,000	265,803	106.32
教學收入		4S	1,493,250	90,280		90,280		1,203,273	700,000	503,273	71.90
學雜費收入		4S1	1,493,250	90,280		90,280		1,203,273	700,000	503,273	71.90
其他收入		4Y	151,411	327		327		7,696	2,500	5,196	207.84
雜項收入		4YY	151,411	327		327		7,696	2,500	5,196	207.84
基金用途		5	106,812,628	4,653,221	10,726,386	-6,073,165	-56.62	84,977,477	92,495,608	-7,518,131	-8.13
國民教育計畫		53	72,572,680	3,518,974	5,949,033	-2,430,059	-40.85	59,097,083	66,020,670	-6,923,587	-10.49
國民小學教育		532	72,572,680	3,518,974	5,949,033	-2,430,059	-40.85	59,097,083	66,020,670	-6,923,587	-10.49
學前教育計畫		54	12,371,688	389,080	1,236,353	-847,273	-68.53	6,583,537	9,425,886	-2,842,349	-30.15
學前教育		541	12,371,688	389,080	1,236,353	-847,273	-68.53	6,583,537	9,425,886	-2,842,349	-30.15
一般行政管理計畫		5L	17,947,468	733,667	3,541,000	-2,807,333	-79.28	11,273,319	14,391,860	-3,118,541	-21.67
行政管理及推展		5L1	17,947,468	733,667	3,541,000	-2,807,333	-79.28	11,273,319	14,391,860	-3,118,541	-21.67
建築及設備計畫		5M	3,920,792	11,500		11,500		8,023,538	2,657,192	5,366,346	201.96
營建及修建工程		5M2	3,194,292					6,548,481	1,930,692	4,617,789	239.18
其他設備		5M4	690,500	11,500		11,500		1,439,057	690,500	748,557	108.41
無形資產		5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		6	-3,086,856	6,189,410		6,189,410		5,462,815	-3,086,856	8,549,671	-276.97
期初基金餘額		71	6,228,996					19,794,248	6,228,996	13,565,252	217.78
解繳市庫											

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。
註：

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

40501501-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
期末基金餘額	72	3,142,140					25,257,063	3,142,140	22,114,923	703.82

※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：

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

40501501-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 月份

服務收入:教師甄選報名人數高於預期。
財產處分收入:財產處分收入高於預期。
其他財產收入:其他財產收入高於預期。
政府其他撥入收入:教育部補助本土語言經費,教師授課節數經費。
學雜費收入:教育部補助5歲免學費收入未編入預算。
雜項收入:雜項收入高於預期。
國民教育計畫:人事費提前分配。
學前教育計畫:人事費提前分配。
一般行政管理計畫:人事費提前分配。
建築及設備計畫:
1.執行以前年度統籌款。
2.其他設備補辦預算已執行尚未完成分配。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國106年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,956,497,104	100.00	負債	2	2,931,240,041	99.15
流動資產	11	34,019,474	1.15	流動負債	21	7,691,828	0.26
現金	111	31,319,474	1.06	應付款項	212	7,691,828	0.26
銀行存款	1112	31,239,474	1.06	應付代收款	2123	7,691,828	0.26
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,155,061	0.72	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,072,669	0.31	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	843,429	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	168,315	0.01	其他負債	22	2,923,548,213	98.89
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	2,923,548,213	98.89
預付款項	115	2,700,000	0.09	存入保證金	2211	2,490,824	0.08
預付費用	1154	2,700,000	0.09	應付退休及離職金	2213	1,311,564	0.04
投資、長期應收款項、貸	12	2,633,566	0.09	應付代管資產	2214	2,919,745,825	98.76
墊款及準備金				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	2,633,566	0.09	基金餘額	3	25,257,063	0.85
				基金餘額	31	25,257,063	0.85
				基金餘額	311	25,257,063	0.85
信託代理與保證資產		101,798		信託代理與保證負債		101,798	
保證品		101,798		應付保證品		101,798	

註：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 — 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國106年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,311,564	0.04	累積餘額	3111	19,794,248	0.67
其他準備金	124Y	1,322,002	0.04	本期賸餘	3112	5,462,815	0.18
其他準備金-其他	124Y-2	1,322,002	0.04	合計：		2,956,497,104	
其他資產	13	2,919,844,064	98.76				
什項資產	131	2,919,844,064	98.76				
暫付及待結轉帳項	1315	98,239	0.00				
代管資產	1316	2,919,745,825	98.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,822,983	0.06				
代管資產-土地	1316-1	2,901,550,151	98.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,372,691	0.55				
合計：		2,956,497,104					
信託代理與保證資產		101,798		信託代理與保證負債		101,798	
保證品		101,798		應付保證品		101,798	

註：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—臺北市大同區大同國民小學

40501501-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	本月及 累計數	數 量			金 額		
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
名 稱	單位						
國民教育計畫	本月數				3,518,974	5,949,033	-40.85
	累計數				59,097,083	66,020,670	-10.49
學前教育計畫	本月數				389,080	1,236,353	-68.53
	累計數				6,583,537	9,425,886	-30.15
合 計	本月數				3,908,054	7,185,386	-45.61
	累計數				65,680,620	75,446,556	-12.94

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	691,988,495	2,045,648	3,062,507	690,971,636		570,591
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,414,825			7,414,825		
房屋及建築	610,692,268			610,692,268		
機械及設備	36,936,288	1,233,536	2,219,036	35,950,788	個人電腦局補助款(受贈)22,200元,資料儲存器.74,720元(補列撥入),網路交換器10,900元(補列撥入),財產報廢2,112,136元(北市財產字第10632700700)個人電腦(受贈-教育部補助款)132,000元,財產報廢(北市財產字第10632970200)106,900元,伺服器(教育部補助款)128,700元。	368,520
交通及運輸設備	3,004,621		30,091	2,974,530	財產報廢(北市財產字第10632364500)30,091元	

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	33,569,793	574,041	603,680	33,540,154	財產報廢(北市財產字第10632364500)216,471元，財產報廢55,500元(北市財產字第10632700700)，財產報廢(北市財產字第10632970200)331,709元。	
購建中固定資產						
電腦軟體	370,700	238,071	209,700	399,071	電腦軟體(受贈-教育部補助款)202,071元。	202,071
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

40501501-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		652,500	865,016		1,517,516	1,517,516	865,016	865,016	57	-652,500	-43	資訊設備已採購，尚未完成驗收。		
機械及設備		652,500	865,016		1,517,516	1,517,516	865,016	865,016	57	-652,500	-43			
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														
什項設備		38,000	542,160		580,160	503,160	574,041	574,041	114	70,881	14	補辦預算已執行尚未分配。		
什項設備		38,000	542,160		580,160	503,160	574,041	574,041	114	70,881	14			
購建中固定資產														
總計		690,500	1,407,176		2,097,676	2,020,676	1,439,057	1,439,057	71	-581,619	-29			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

40501501-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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		實 際 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,194,292		3,194,292	1,930,692	6,548,481	339.18	6,548,481		4,617,789	239.18	執行以前年度統籌款。 執行以前年度統籌款。	
581 遞延修繕房屋建築費	3,194,292		3,194,292	1,930,692	6,546,865	339	6,546,865		4,616,173	239		
582 其他遞延支出					1,616		1,616		1,616			
總 計	3,230,292		3,230,292	1,966,692	6,584,481	334.80	6,584,481		4,617,789	234.80		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 8 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
21,155,061	22,477,063	-1,322,002	其他準備金1,322,002元。