

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 107 年 5 月份

主辦會計人員

莊秀萍


機關長官

陳顯榮

 陳顯榮
臺北市大同區大同國民小學校長

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 107 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 107 年 5 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	%
基金來源	4	119,530,244	12,348,036	11,336,259	1,011,777	8.93	65,047,532	63,808,625	1,238,907	1.94
勞務收入	43	2,500					1,000		1,000	
服務收入	431	2,500					1,000		1,000	
財產收入	45	3,647,142	38,910		38,910		2,206,423	915,006	1,291,417	141.14
財產處分收入	451	6,045	5,160		5,160		19,670		19,670	
租金收入	452	18,585					8,599		8,599	
權利金收入	453	3,585,000	33,750		33,750		1,972,044	896,250	1,075,794	120.03
其他財產收入	45Y	37,512					206,110	18,756	187,354	998.90
政府撥入收入	46	113,003,087	11,336,259	11,336,259			61,723,334	61,718,929	4,405	0.01
公庫撥款收入	462	113,003,087	11,336,259	11,336,259			61,718,929	61,718,929		
政府其他撥入收入	46Y						4,405		4,405	
教學收入	4S	2,349,380	972,155		972,155		1,112,420	1,174,690	-62,270	-5.30
學雜費收入	4S1	2,349,380	972,155		972,155		1,112,420	1,174,690	-62,270	-5.30
其他收入	4Y	528,135	712		712		4,355		4,355	
雜項收入	4YY	528,135	712		712		4,355		4,355	
基金用途	5	121,995,129	10,282,395	11,336,259	-1,053,864	-9.30	53,415,941	66,273,510	-12,857,569	-19.40
國民教育計畫	53	84,287,204	6,148,606	7,147,675	-999,069	-13.98	39,469,992	48,589,633	-9,119,641	-18.77
學前教育計畫	54	12,372,599	635,732	1,048,820	-413,088	-39.39	4,246,335	7,575,480	-3,329,145	-43.95
一般行政管理計畫	5L	16,717,323	3,495,173	3,139,764	355,409	11.32	8,864,918	10,108,397	-1,243,479	-12.30
建築及設備計畫	5M	8,618,003	2,884		2,884		834,696		834,696	
購置固定資產		8,572,003	2,884		2,884		834,696		834,696	
其他		46,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,464,885	2,065,641		2,065,641		11,631,591	-2,464,885	14,096,476	-571.89
期初基金餘額	71	16,707,392					13,105,870	16,707,392	-3,601,522	-21.56
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	14,242,507					24,737,461	14,242,507	10,494,954	73.69

※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：另紙說明。

基金來源、用途及餘絀表落後說明：

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加 1,000 元，係教師甄選報名收入覈實認列。
- 二、財產處分收入：實際數較預算數增加 19,670 元，係變賣財產收入覈實認列。
- 三、租金收入：實際數較預算數增加 8,599 元，係新興宮租金收入覈實認列。
- 四、權利金收入：實際數較預算數增加 1,075,794 元，主係大同運動中心權利金等覈實認列。
- 五、其他財產收入：實際數較預算數增加 187,354 元，係停車收入覈實認列。
- 六、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加 4,405 元，係因收到下列款項：
 1. 106 年度行政人力經費本年度支用 4,405 元。
- 七、學雜費收入：實際數較預算數減少 62,270 元，係幼兒學雜費覈實認列。
- 八、雜項收入：實際數較預算數增加 4,355 元，主係學生簡訊收入、圖說費等。

基金用途：

- 一、國民教育：主係用人費用覈實支用。
- 二、學前教育：主係用人費用覈實支用。
- 三、行政管理及推展：主係用人費用覈實支用。
- 四、建築及設備：實際數較預算數增加 834,696 元，主係辦理 106 年度統籌款之灑水降溫及教室通風改善工程及動支準備金辦理變電站設備汰換工程所致。

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107年5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	2,906,900,919	100.00	負債	2	2,882,163,458	99.15
流動資產	11	35,449,047	1.22	流動負債	21	8,348,415	0.29
現金	111	32,949,047	1.13	應付款項	212	8,348,415	0.29
銀行存款	1112	32,869,047	1.13	應付代收款	2123	8,348,415	0.29
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,088,980	0.73	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,141,392	0.38	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	489,414	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	149,261	0.01	其他負債	22	2,873,815,043	98.86
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	2,873,815,043	98.86
預付款項	115	2,500,000	0.09	存入保證金	2211	3,431,652	0.12
預付費用	1154	2,500,000	0.09	應付退休及離職金	2213	1,510,270	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,578,751	0.09	應付代管資產	2214	2,868,873,121	98.69
準備金	124	2,578,751	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	24,737,461	0.85
				基金餘額	31	24,737,461	0.85
				基金餘額	311	24,737,461	0.85
信託代理與保證資產		115,100		信託代理與保證負債		115,100	
保證品		115,100		應付保證品		115,100	

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)及或有資產皆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107年5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	1,510,270	0.05	累積餘額	3111	13,105,870	0.45
其他準備金	124Y	1,068,481	0.04	本期賸餘	3112	11,631,591	0.40
其他準備金-其他	124Y-2	1,068,481	0.04	合計：		2,906,900,919	
其他資產	13	2,868,873,121	98.69				
什項資產	131	2,868,873,121	98.69				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,868,873,121	98.69				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,822,983	0.06				
代管資產-土地	1316-1	2,217,672,260	76.29				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,372,691	0.56				
代管資產-其他政府	1316-3	633,005,187	21.78				
合計：		2,906,900,919					
信託代理與保證資產		115,100		信託代理與保證負債		115,100	
保證品		115,100		應付保證品		115,100	

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)及或有資產皆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

40501501-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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				6,148,606	7,147,675	-999,069	-13.98
		累計數				39,469,992	48,589,633	-9,119,641	-18.77
學前教育計畫		本月數				635,732	1,048,820	-413,088	-39.39
		累計數				4,246,335	7,575,480	-3,329,145	-43.95
合 計		本月數				6,784,338	8,196,495	-1,412,157	-17.23
		累計數				43,716,327	56,165,113	-12,448,786	-22.16

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	691,483,146		7,961,437	850,468		698,594,115	7,557,710	
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	37,009,115		1,011,147			38,020,262	766,820	1.教育局統籌款購自動噴霧器66,000元。2.體育局撥入大同運動中心基本營運設備580,820元。3.國際同際會大樹林會及華芳會等捐贈心臟電擊器120,000元。
交通及運輸設備	2,974,530		91,875			3,066,405	60,075	1.體育局撥入大同運動中心基本營運設備37,275元。2.社團行政費購擴音機22,800元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

40501501-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	32,993,337		6,858,415	850,468		39,001,284	6,730,815	1.體育局撥入大同運動中心基本營運設備6,730,815元。 2.財產報廢冷暖機等(北市財產字第1076019026)850,468元。
購建中固定資產								
軟體	399,071					399,071		
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

40501501-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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
	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(-)			
							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		1,710,800	212,827		1,923,627		244,327		244,327		244,327			
機械及設備		1,710,800	212,827		1,923,627		244,327		244,327		244,327		配合實際需求執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		36,800			36,800		31,800		31,800		31,800			
交通及運輸設備		36,800			36,800		31,800		31,800		31,800		配合實際需求執行。	
購建中固定資產														
雜項設備		143,000			143,000		127,600		127,600		127,600			
雜項設備		143,000			143,000		127,600		127,600		127,600		配合實際需求執行。	
購建中固定資產														
總計		1,890,600	212,827		2,103,427		403,727		403,727		403,727			

※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。

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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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	
	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(一)				
					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	46,000		46,000										
521 購置電腦軟體	46,000		46,000										
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,681,403		6,681,403		430,969		430,969			430,969			
581 遞延修繕房屋建築費	6,681,403		6,681,403		430,969		430,969			430,969			
582 其他遞延支出													
總計	6,727,403		6,727,403		430,969	0.00	430,969			430,969	0.00		

預算內:1.電源改善第2期工程25,030元。
預算外:1.106年度統籌款之灑水降溫及教室通風改善工程130,972元。2.動支準備金辦理變電站設備汰換工程274,967元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學
銀行存款—市庫存款調節表
107年5月31日

單位：新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付處對帳單之餘額	平衡表減支付處差額	差異原因說明
21,088,980	22,157,461	-1,068,481	係因其他準備金1,068,481元