

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 7 月份

主辦會計人員

莊秀萍

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 107 年 7 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 6-8 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 107 年 7 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	10,185,281	10,097,458	87,823	0.87	83,377,577	83,056,358	321,219	0.39
勞務收入	43	2,500	6,000	2,500	3,500	140.00	7,000	2,500	4,500	180.00
服務收入	431	2,500	6,000	2,500	3,500	140.00	7,000	2,500	4,500	180.00
財產收入	45	3,647,142	36,410		36,410		2,377,483	1,826,593	550,890	30.16
財產處分收入	451	6,045	660		660		20,330	6,045	14,285	236.31
租金收入	452	18,585					8,599	9,292	-693	-7.46
權利金收入	453	3,585,000	33,750		33,750		2,039,544	1,792,500	247,044	13.78
其他財產收入	45Y	37,512	2,000		2,000		309,010	18,756	290,254	1,547.53
政府撥入收入	46	113,003,087	10,141,758	10,094,958	46,800	0.46	79,874,193	79,788,508	85,685	0.11
公庫撥款收入	462	113,003,087	10,094,958	10,094,958			79,788,508	79,788,508		
政府其他撥入收入	46Y		46,800		46,800		85,685		85,685	
教學收入	4S	2,349,380					1,112,420	1,174,690	-62,270	-5.30
學雜費收入	4S1	2,349,380					1,112,420	1,174,690	-62,270	-5.30
其他收入	4Y	528,135	1,113		1,113		6,481	264,067	-257,586	-97.55
雜項收入	4YY	528,135	1,113		1,113		6,481	264,067	-257,586	-97.55
基金用途	5	121,995,129	8,116,224	10,097,458	-1,981,234	-19.62	69,481,405	85,521,243	-16,039,838	-18.76
國民教育計畫	53	84,287,204	6,714,132	7,047,281	-333,149	-4.73	52,416,199	62,615,435	-10,199,236	-16.29
學前教育計畫	54	12,372,599	497,827	1,071,173	-573,346	-53.53	5,370,949	9,715,723	-4,344,774	-44.72
一般行政管理計畫	5L	16,717,323	890,839	999,204	-108,365	-10.85	10,674,812	12,210,285	-1,535,473	-12.58
建築及設備計畫	5M	8,618,003	13,426	979,800	-966,374	-98.63	1,019,445	979,800	39,645	4.05
購置固定資產		8,572,003	13,426	933,800	-920,374	-98.56	1,009,445	933,800	75,645	8.10
其他		46,000		46,000	-46,000	-100.00	10,000	46,000	-36,000	-78.26
本期賸餘(短絀一)	6	-2,464,885	2,069,057		2,069,057		13,896,172	-2,464,885	16,361,057	-663.77
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					27,002,042	14,242,507	12,759,535	89.59

※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 4,500 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 14,285 元，係變賣財產收入覈實認列。
- 三、租金收入：實際數較預算數減少 693 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 247,044 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 290,254 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 85,685 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。
 2. RA6316 106(2)無力繳交代收代辦費 11,480 元。
 3. RA7511 106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費 3,000 元。
 4. RA7308 107 年國中小閱讀推動計畫 20,000 元。
 5. RA7708 107 年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓 46,800 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：實際數較預算數減少 257,586 元，主係學生簡訊收入、圖說費覈實認列。

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。

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7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	2,894,405,660	100.00	負債	2	2,867,403,618	99.07
流動資產	11	37,377,420	1.29	流動負債	21	8,119,030	0.28
現金	111	34,876,891	1.20	應付款項	212	8,119,030	0.28
銀行存款	1112	34,796,891	1.20	應付代收款	2123	8,119,030	0.28
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,353,032	0.81	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,839,787	0.37	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	460,179	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	143,893	0.00	其他負債	22	2,859,284,588	98.79
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	2,859,284,588	98.79
預付款項	115	2,500,529	0.09	存入保證金	2211	3,464,302	0.12
預付費用	1154	2,500,529	0.09	應付退休及離職金	2213	1,546,166	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,614,647	0.09	應付代管資產	2214	2,854,274,120	98.61
準備金	124	2,614,647	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	27,002,042	0.93
				基金餘額	31	27,002,042	0.93
				基金餘額	311	27,002,042	0.93
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7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	1,546,166	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	13,896,172	0.48
其他準備金-其他	124Y-2	1,068,481	0.04	合計：		2,894,405,660	
其他資產	13	2,854,413,593	98.62				
什項資產	131	2,854,413,593	98.62				
暫付及待結轉帳項	1315	139,473	0.00				
代管資產	1316	2,854,274,120	98.61				
代管資產-土地改良物	1316-0	280,513	0.01				
代管資產-土地	1316-1	2,217,672,260	76.62				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,316,160	0.11				
代管資產-其他政府	1316-3	633,005,187	21.87				
合計：		2,894,405,660					
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 7 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				6,714,132	7,047,281	-333,149	-4.73
		累計數				52,416,199	62,615,435	-10,199,236	-16.29
學前教育計畫		本月數				497,827	1,071,173	-573,346	-53.53
		累計數				5,370,949	9,715,723	-4,344,774	-44.72
合 計		本月數				7,211,959	8,118,454	-906,495	-11.17
		累計數				57,787,148	72,331,158	-14,544,010	-20.11

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 7 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		8,380,213	850,468	-177,398,484	521,614,407	7,805,486	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	7,414,825				-6,704,154	710,671		
房屋及建築	610,692,268				-100,764,180	509,928,088		
機械及設備	37,009,115		1,237,923		-30,358,071	7,888,967	845,596	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。4.資優前導補助筆電48,776元。5.資優前導設施補助筆電30,000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 7 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				
交通及運輸設備	2,974,530		91,875		-2,622,193	444,212	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。 1.體育局撥入大同運動中心基本營運設備6,730,815元。 2.資優前導設施補助教室置物高櫃169,000元。 財產報廢冷暖機等(北市財產字第1076019026)850,468元。
雜項設備	32,993,337		7,040,415	850,468	-36,949,886	2,233,398	6,899,815	
購建中固定資產								
軟體	399,071		10,000			409,071		
權利								
遞耗資產								
其他								

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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				
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

40501501-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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		1,710,800	212,827		1,923,627	754,000	392,327	392,327	52	-361,673	-48			
機械及設備		1,710,800	212,827		1,923,627	754,000	392,327	392,327	52	-361,673	-48	資訊設備421,000元已驗收待後續付款程序。	相關設備已陸續驗收待後續付款程序。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		36,800			36,800	36,800	31,800	31,800	86	-5,000	-14			
交通及運輸設備		36,800			36,800	36,800	31,800	31,800	86	-5,000	-14	廣播系統節餘5,000元。		
購建中固定資產														
雜項設備		143,000			143,000	143,000	140,600	140,600	98	-2,400	-2			
雜項設備		143,000			143,000	143,000	140,600	140,600	98	-2,400	-2	分離式冷氣節餘2,400元。		
購建中固定資產														
總計		1,890,600	212,827		2,103,427	933,800	564,727	564,727	60	-369,073	-40			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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 分配數	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	46,000		46,000	46,000	10,000	21.74	10,000		-36,000	-78.26	配合實際需求執行。 預算內:1.電源改善第2期工 程38,779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。	
521 購買電腦軟體	46,000		46,000	46,000	10,000	22	10,000		-36,000	-78		
522 購買權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	6,681,403		6,681,403		444,718		444,718		444,718			
581 遞延修繕房屋建築費	6,681,403		6,681,403		444,718		444,718		444,718			
582 其他遞延支出												
總 計	6,727,403		6,727,403	46,000	454,718	988.52	454,718		408,718	888.52		

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7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
23,353,032	24,421,513	-1,068,481	係因其他準備金1,068,481元