

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 8 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 8 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 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	%
基金來源	4	119,530,244	12,757,058	12,912,923	-155,865	-1.21	96,134,635	95,969,281	165,354	0.17
勞務收入	43	2,500	500		500		7,500	2,500	5,000	200.00
服務收入	431	2,500	500		500		7,500	2,500	5,000	200.00
財產收入	45	3,647,142	36,950		36,950		2,414,433	1,826,593	587,840	32.18
財產處分收入	451	6,045					20,330	6,045	14,285	236.31
租金收入	452	18,585	2,200		2,200		10,799	9,292	1,507	16.22
權利金收入	453	3,585,000	33,750		33,750		2,073,294	1,792,500	280,794	15.66
其他財產收入	45Y	37,512	1,000		1,000		310,010	18,756	291,254	1,552.86
政府撥入收入	46	113,003,087	12,687,255	12,648,855	38,400	0.30	92,561,448	92,437,363	124,085	0.13
公庫撥款收入	462	113,003,087	12,687,255	12,648,855	38,400	0.30	92,475,763	92,437,363	38,400	0.04
政府其他撥入收入	46Y						85,685		85,685	
教學收入	4S	2,349,380	29,865		29,865		1,142,285	1,174,690	-32,405	-2.76
學雜費收入	4S1	2,349,380	29,865		29,865		1,142,285	1,174,690	-32,405	-2.76
其他收入	4Y	528,135	2,488	264,068	-261,580	-99.06	8,969	528,135	-519,166	-98.30
雜項收入	4YY	528,135	2,488	264,068	-261,580	-99.06	8,969	528,135	-519,166	-98.30
基金用途	5	121,995,129	8,513,172	12,912,923	-4,399,751	-34.07	77,994,577	98,434,166	-20,439,589	-20.76
國民教育計畫	53	84,287,204	6,446,889	10,666,566	-4,219,677	-39.56	58,863,088	73,282,001	-14,418,913	-19.68
學前教育計畫	54	12,372,599	666,770	1,207,153	-540,383	-44.77	6,037,719	10,922,876	-4,885,157	-44.72
一般行政管理計畫	5L	16,717,323	894,585	1,039,204	-144,619	-13.92	11,569,397	13,249,489	-1,680,092	-12.68
建築及設備計畫	5M	8,618,003	504,928		504,928		1,524,373	979,800	544,573	55.58
購置固定資產		8,572,003	514,928		514,928		1,524,373	933,800	590,573	63.24
其他		46,000	-10,000		-10,000			46,000	-46,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,464,885	4,243,886		4,243,886		18,140,058	-2,464,885	20,604,943	-835.94
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					31,245,928	14,242,507	17,003,421	119.39

※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 5,000 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 14,285 元，係變賣財產收入覈實認列。
- 三、租金收入：實際數較預算數增加 1,507 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 280,794 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 291,254 元，係停車收入覈實認列。
- 六、公庫撥款收入：實際數較預算數增加 38,400 元，係因收到下列款項：
  1. 107 年度敬師活動經費(局款非統籌) 38,400 元。
- 七、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。
- 八、學雜費收入：實際數較預算數減少 32,405 元，係幼兒學雜費覈實認列。
- 九、雜項收入：實際數較預算數減少 519,166 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。
- 四、建築及設備：主係辦理 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。
  3. 107 年統籌款消防設備改善工程 89,000 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	2,898,397,468	100.00	負債	2	2,867,151,540	98.92
流動資產	11	41,443,779	1.43	流動負債	21	7,851,915	0.27
現金	111	38,937,039	1.34	應付款項	212	7,851,915	0.27
銀行存款	1112	38,857,039	1.34	應付代收款	2123	7,851,915	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,590,707	0.95	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,601,839	0.37	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	520,600	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	2,859,299,625	98.65
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	2,859,299,625	98.65
預付款項	115	2,506,740	0.09	存入保證金	2211	3,477,962	0.12
預付費用	1154	2,506,740	0.09	應付退休及離職金	2213	1,564,114	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,632,595	0.09	應付代管資產	2214	2,854,257,549	98.48
準備金	124	2,632,595	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	31,245,928	1.08
				基金餘額	31	31,245,928	1.08
				基金餘額	311	31,245,928	1.08
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	1,564,114	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	18,140,058	0.63
其他準備金-其他	124Y-2	1,068,481	0.04	合計：		2,898,397,468	
其他資產	13	2,854,321,094	98.48				
什項資產	131	2,854,321,094	98.48				
暫付及待結轉帳項	1315	63,545	0.00				
代管資產	1316	2,854,257,549	98.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	271,469	0.01				
代管資產-土地	1316-1	2,217,672,260	76.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,308,633	0.11				
代管資產-其他政府	1316-3	633,005,187	21.84				
合計：		2,898,397,468					
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 8 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				6,446,889	10,666,566	-4,219,677	-39.56
		累計數				58,863,088	73,282,001	-14,418,913	-19.68
學前教育計畫		本月數				666,770	1,207,153	-540,383	-44.77
		累計數				6,037,719	10,922,876	-4,885,157	-44.72
合 計		本月數				7,113,659	11,873,719	-4,760,060	-40.09
		累計數				64,900,807	84,204,877	-19,304,070	-22.93

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 8 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				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	691,483,146		8,821,213	1,232,399	-178,457,117	520,614,843	7,835,486	
土地								
土地改良物	7,414,825				-6,746,588	668,237		
房屋及建築	610,692,268				-101,680,218	509,012,050		

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 8 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				
機械及設備	37,009,115		1,658,923	36,595	-30,598,217	8,033,226	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。  1.財產報廢(北市財產字第1076024898)36,595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

40501501-8

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 8 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	30,167	-2,600,640	435,598	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.財產報廢(北市財產字第1076024898)30,167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

40501501-9

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 8 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		7,070,415	1,024,637	-36,831,454	2,207,661	6,929,815	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。 3.消防設備補助受信總機30,000元。
購建中固定資產								
軟體	399,071							
權利								
遞耗資產								
其他								
						258,071		1.財產報廢冷暖機等(北市財產字第1076019026)850,468元。 2.財產報廢(北市財產字第1076024898)174,169元 因不使用而減損(報廢)141,000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

40501501-10

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 8 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

40501501-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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(-)					
							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	966,827	813,327		813,327	84	-153,500	-16	平板電腦120,000元及閘道器11,000元刻待後續驗收程序，另電子白板將配合實際需求申購。  廣播系統節餘5,000元。  分離式冷氣節餘2,400元。	已督促積極辦理。		
機械及設備		1,710,800	212,827		1,923,627	966,827	813,327		813,327	84	-153,500	-16				
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				
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				
購建中固定資產																

※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

40501501-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,890,600	212,827		2,103,427	1,146,627	985,727		985,727	86	-160,900	-14		

※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

40501501-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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(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	46,000					-46,000	-100.00	資優班繪圖軟體10,000元因使用年限未達2年以上改列經常門，另電腦教學軟體36,000元將配合實際需求申請。	已積極督促辦理。
521 購置電腦軟體	46,000		46,000	46,000					-46,000	-100		
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	6,681,403	538,646		538,646		538,646			
581 遞延修繕房屋建築費	6,681,403		6,681,403	6,681,403	538,646		538,646		538,646			
582 其他遞延支出											預算內:1.電源改善第2期工程43,707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。3.消防設備改善89,000元。	
總計	6,727,403		6,727,403	46,000	538,646	1,170.97	538,646		492,646	1,070.97		

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8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
27,590,707	28,659,188	-1,068,481	係因其他準備金1,068,481元