

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 9 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 9 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 9 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	11,036,598	11,847,122	-810,524	-6.84	107,171,233	107,816,403	-645,170	-0.60
勞務收入	43	2,500					7,500	2,500	5,000	200.00
服務收入	431	2,500					7,500	2,500	5,000	200.00
財產收入	45	3,647,142	1,106,522	915,006	191,516	20.93	3,520,955	2,741,599	779,356	28.43
財產處分收入	451	6,045	67,940		67,940		88,270	6,045	82,225	1,360.22
租金收入	452	18,585	909,432		909,432		920,231	9,292	910,939	9,803.48
權利金收入	453	3,585,000	33,750	896,250	-862,500	-96.23	2,107,044	2,688,750	-581,706	-21.63
其他財產收入	45Y	37,512	95,400	18,756	76,644	408.64	405,410	37,512	367,898	980.75
政府撥入收入	46	113,003,087	9,757,426	9,757,426			102,318,874	102,194,789	124,085	0.12
公庫撥款收入	462	113,003,087	9,757,426	9,757,426			102,233,189	102,194,789	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		1,174,690	-1,174,690	-100.00	1,142,285	2,349,380	-1,207,095	-51.38
學雜費收入	4S1	2,349,380		1,174,690	-1,174,690	-100.00	1,142,285	2,349,380	-1,207,095	-51.38
其他收入	4Y	528,135	172,650		172,650		181,619	528,135	-346,516	-65.61
雜項收入	4YY	528,135	172,650		172,650		181,619	528,135	-346,516	-65.61
基金用途	5	121,995,129	14,352,767	11,847,122	2,505,645	21.15	92,347,344	110,281,288	-17,933,944	-16.26
國民教育計畫	53	84,287,204	10,678,855	8,416,589	2,262,266	26.88	69,541,943	81,698,590	-12,156,647	-14.88
學前教育計畫	54	12,372,599	1,413,799	1,397,475	16,324	1.17	7,451,518	12,320,351	-4,868,833	-39.52
一般行政管理計畫	5L	16,717,323	1,153,351	2,033,058	-879,707	-43.27	12,722,748	15,282,547	-2,559,799	-16.75
建築及設備計畫	5M	8,618,003	1,106,762		1,106,762		2,631,135	979,800	1,651,335	168.54
購置固定資產		8,572,003	1,106,762		1,106,762		2,631,135	933,800	1,697,335	181.77
其他		46,000						46,000	-46,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,464,885	-3,316,169		-3,316,169		14,823,889	-2,464,885	17,288,774	-701.40
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					27,929,759	14,242,507	13,687,252	96.10

※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 82,225 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 910,939 元，係原大同運動中心權利金依新訂契約改列租金等所致。
- 四、權利金收入：實際數較預算數減少 581,706 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 367,898 元，係場地開放停車收入等覈實認列。
- 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 1,207,095 元，係 107(1)幼兒學雜費尚未繳庫。
- 九、雜項收入：實際數較預算數增加 346,516 元，主係 106 學年度代收代辦餘款、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 1. 預算內電梯改善已先行驗收付款 950,000 元；2. 預算外辦理(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 487,794 元(補辦預算 212,827 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9月30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	2,896,784,352	100.00	負債	2	2,868,854,593	99.04
流動資產	11	39,853,924	1.38	流動負債	21	9,281,398	0.32
現金	111	37,308,784	1.29	應付款項	212	9,281,398	0.32
銀行存款	1112	37,228,784	1.29	應付代收款	2123	9,281,398	0.32
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,261,588	0.84	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,285,712	0.42	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	537,591	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	2,859,573,195	98.72
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	2,859,573,195	98.72
預付款項	115	2,545,140	0.09	存入保證金	2211	3,749,343	0.13
預付費用	1154	2,545,140	0.09	應付退休及離職金	2213	1,582,874	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,625,905	0.09	應付代管資產	2214	2,854,240,978	98.53
準備金	124	2,625,905	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	27,929,759	0.96
				基金餘額	31	27,929,759	0.96
				基金餘額	311	27,929,759	0.96
信託代理與保證資產		48,600		信託代理與保證負債		48,600	
保證品		48,600		應付保證品		48,600	

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9月30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	1,582,874	0.05	累積餘額	3111	13,105,870	0.45
其他準備金	124Y	1,043,031	0.04	本期賸餘	3112	14,823,889	0.51
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,031	0.04	合計：		2,896,784,352	
其他資產	13	2,854,304,523	98.53				
什項資產	131	2,854,304,523	98.53				
暫付及待結轉帳項	1315	63,545	0.00				
代管資產	1316	2,854,240,978	98.53				
代管資產-土地改良物	1316-0	262,425	0.01				
代管資產-土地	1316-1	2,217,672,260	76.56				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,301,106	0.11				
代管資產-其他政府	1316-3	633,005,187	21.85				
合計：		2,896,784,352					

信託代理與保證資產

48,600

信託代理與保證負債

48,600

保證品

48,600

應付保證品

48,600

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 9 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	
		本月數						累計數	實 際 數
國民教育計畫		本月數				10,678,855	8,416,589	2,262,266	26.88
		累計數				69,541,943	81,698,590	-12,156,647	-14.88
學前教育計畫		本月數				1,413,799	1,397,475	16,324	1.17
		累計數				7,451,518	12,320,351	-4,868,833	-39.52
合 計		本月數				12,092,654	9,814,064	2,278,590	23.22
		累計數				76,993,461	94,018,941	-17,025,480	-18.11

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 9 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		10,027,113	2,611,440	-178,486,639	520,412,180	7,960,486	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	7,414,825				-6,789,022	625,803		
房屋及建築	610,692,268				-102,596,256	508,096,012		

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 9 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		2,864,823	81,095	-30,842,823	8,950,020	970,596	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。6.一般性補助款補助筆電125,000元。 1.財產報廢(北市財產字第1076024898)36,595元。 2.財產報廢(北市財產字第1076026249)44,500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 9 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	-2,608,953	427,285	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 9 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	2,272,983	-35,649,585	2,141,184	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								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。 3.財產報廢(北市財產字第1076026249)1,248,346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 9 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				
軟體	399,071			227,195		171,876		財產軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。 1.因不使用而減損(報廢)141,000元。 2.截至107年9月止累計攤銷86,195元。
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

40501501-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	1,894,227		1,894,227	196	927,400	96			
機械及設備		1,710,800	212,827		1,923,627	966,827	1,894,227		1,894,227	196	927,400	96	電梯已先行驗收付款950,000元(結餘6,800元);另電子白板21,000元將配合實際需求申請,幼兒園冷凍櫃結餘1,500元,平板電腦結餘100元。		
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	廣播系統結餘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	分離式冷氣結餘2,400元。		
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 9 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	2,066,627		2,066,627	180	920,000	80		

※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 9 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 配合實際需求申購。 預算內:1.電源改善第2期工 程69,569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。	
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		564,508		564,508		564,508			
581 遞延修繕房屋建築費	6,681,403		6,681,403		564,508		564,508		564,508			
582 其他遞延支出												
總計	6,727,403		6,727,403	46,000	564,508	1,227.19	564,508		518,508	1,127.19		

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9月30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
24,261,588	25,304,619	-1,043,031	係因其他準備金1,043,031元