

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 11 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 11 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 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 11 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	1,691,325	1,172,647	518,678	44.23	119,652,445	118,524,666	1,127,779	0.95
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	35,708		35,708		4,548,721	2,741,599	1,807,122	65.91
財產處分收入	451	6,045	4,845		4,845		93,115	6,045	87,070	1,440.36
租金收入	452	18,585					1,878,039	9,292	1,868,747	20,111.35
權利金收入	453	3,585,000	33,750		33,750		2,174,544	2,688,750	-514,206	-19.12
其他財產收入	45Y	37,512	-2,887		-2,887		403,023	37,512	365,511	974.38
政府撥入收入	46	113,003,087	1,140,347	1,172,647	-32,300	-2.75	113,144,937	112,903,052	241,885	0.21
公庫撥款收入	462	113,003,087	1,172,647	1,172,647			113,013,352	112,903,052	110,300	0.10
政府其他撥入收入	46Y		-32,300		-32,300		131,585		131,585	
教學收入	4S	2,349,380	513,270		513,270		1,655,555	2,349,380	-693,825	-29.53
學雜費收入	4S1	2,349,380	513,270		513,270		1,655,555	2,349,380	-693,825	-29.53
其他收入	4Y	528,135	2,000		2,000		295,732	528,135	-232,403	-44.00
雜項收入	4YY	528,135	2,000		2,000		295,732	528,135	-232,403	-44.00
基金用途	5	121,995,129	8,978,828	1,172,647	7,806,181	665.69	117,505,683	120,989,551	-3,483,868	-2.88
國民教育計畫	53	84,287,204	6,220,299	343,514	5,876,785	1,710.78	82,398,542	83,883,683	-1,485,141	-1.77
學前教育計畫	54	12,372,599	724,289	10,667	713,622	6,690.00	8,892,293	12,341,685	-3,449,392	-27.95
一般行政管理計畫	5L	16,717,323	1,663,240	818,466	844,774	103.21	17,068,383	16,146,180	922,203	5.71
建築及設備計畫	5M	8,618,003	371,000		371,000		9,146,465	8,618,003	528,462	6.13
購置固定資產		8,572,003	371,000		371,000		9,146,465	8,572,003	574,462	6.70
其他		46,000					46,000		-46,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,464,885	-7,287,503		-7,287,503		2,146,762	-2,464,885	4,611,647	-187.09
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					15,252,632	14,242,507	1,010,125	7.09

※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 87,070 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 1,868,747 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 514,206 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 365,511 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 110,300 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。
  2. 統籌款 107 年度照明設備汰換節能燈具 71,900 元。
- 七、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加 131,585 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 20,800 元(原撥 46,800 元、繳回 26,000 元)。
  6. RA7805 107 年度照明設備汰換節能燈具 71,900 元。
  7. RA7521 特殊學生維生設備經費 0 元(原撥 32,300 元、繳回 32,300 元)。
- 八、學雜費收入：實際數較預算數減少 693,825 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 232,403 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、學前教育：主係用人費用覈實支用。
- 二、行政管理及推展：主係 106 年大同運動中心 OT 前置作業暨整修期間履約管理委託專業費第 2-4 期款 1,750,000 元併決算所致。
- 三、建築及設備：主係預算內：1. 電源改善第 2 期工程結餘 117,504 元。2. 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。3. 補辦預算：動支準備金辦理總變電站變壓器汰換 212,827 元。4. 教學設備結餘款 15,800 元(含電梯結餘 6,800 元)及資訊軟體 36,000 元待核銷。



## 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11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	2,883,527,215	100.00	負債	2	2,868,274,583	99.47
流動資產	11	26,724,954	0.93	流動負債	21	9,390,590	0.33
現金	111	25,968,214	0.90	應付款項	212	9,390,590	0.33
銀行存款	1112	25,888,214	0.90	應付代收款	2123	9,390,590	0.33
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,402,461	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,770,345	0.41	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	563,717	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	2,858,883,993	99.15
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	151,691	0.01	什項負債	221	2,858,883,993	99.15
戶				存入保證金	2211	3,095,163	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,580,994	0.05
預付款項	115	756,740	0.03	應付代管資產	2214	2,854,207,836	98.98
預付費用	1154	756,740	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸	12	2,594,425	0.09	基金餘額	3	15,252,632	0.53
墊款及準備金				基金餘額	31	15,252,632	0.53
準備金	124	2,594,425	0.09	基金餘額	311	15,252,632	0.53
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11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	1,580,994	0.05	累積餘額	3111	13,105,870	0.45
其他準備金	124Y	1,013,431	0.04	本期賸餘	3112	2,146,762	0.07
其他準備金-其他	124Y-2	1,013,431	0.04	合計：		2,883,527,215	
其他資產	13	2,854,207,836	98.98				
什項資產	131	2,854,207,836	98.98				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,854,207,836	98.98				
代管資產-土地改良物	1316-0	244,337	0.01				
代管資產-土地	1316-1	2,217,672,260	76.91				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,286,052	0.11				
代管資產-其他政府	1316-3	633,005,187	21.95				
合計：		2,883,527,215					

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 11 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				6,220,299	343,514	5,876,785	1710.78
		累計數				82,398,542	83,883,683	-1,485,141	-1.77
學前教育計畫		本月數				724,289	10,667	713,622	6690.00
		累計數				8,892,293	12,341,685	-3,449,392	-27.95
合 計		本月數				6,944,588	354,181	6,590,407	1860.75
		累計數				91,290,835	96,225,368	-4,934,533	-5.13

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 11 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		11,220,277	9,131,734	-174,674,364	518,897,325	9,132,650	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	7,414,825				-6,873,890	540,935		
房屋及建築	610,692,268				-104,428,332	506,263,936		

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 11 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		2,964,823	230,020	-31,267,635	8,476,283	1,049,596	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。7.中央廚房設施設備補助送風機及抽風機馬達76,000元。8.資源班捐款購電子白板3,000元。  1.財產報廢(北市財產字

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 11 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				
								第1076024898)36,595元。 2.財產報廢(北市財產字 第1076026249)44,500元。 3.財產移撥至大安國中 等9校(北市教工字 第1076051604)62,925元。 4.財產報廢(北市財產字 第1076028949) 86,000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

40501501-9

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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	65,867	-2,589,238	411,300	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。 。 2.財產報廢(北市財產字第1076028949)35,700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 11 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		8,163,579	8,597,898	-29,515,269	3,043,749	8,022,979	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。 4.空調設備補助分離式冷氣182,000元。 5.捐款購班級冷氣889,164元。 6.幼兒園材料費購積木組22,000元。  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。

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

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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				
購建中固定資產 軟體	399,071			237,949		161,122		3.財產報廢(北市財產字 第1076026249)1,248,346 元。 4.財產移撥至大安國中 等9校(北市教工字 第1076051604)3,833,025 元。 5.財產報廢(北市財產字 第1076028364)2,460,990 元。 6.財產報廢(北市財產字 第1076028949)30,900元 。 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11月止累計 攤銷96,949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

40501501-12

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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				
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

40501501-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	1,923,627	1,915,227		1,915,227	100	-8,400	0			
機械及設備		1,710,800	212,827		1,923,627	1,923,627	1,915,227		1,915,227	100	-8,400	0	1. 電梯結餘6,800元、2. 幼兒園 冷凍櫃結餘1,500元、3. 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															
總計		1,890,600	212,827		2,103,427	2,103,427	2,087,627		2,087,627	99	-15,800	-1			

※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

40501501-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		
521 購置電腦軟體	46,000		46,000	46,000					-46,000	-100	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。	
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	7,058,838	105.65	7,058,838		377,435	5.65		
581 遞延修繕房屋建築支	6,681,403		6,681,403	6,681,403	7,058,838	106	7,058,838		377,435	6	預算內:1.電源改善第2期工程結餘117,504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。	
582 其他遞延支出												
總計	6,727,403		6,727,403	6,727,403	7,058,838	104.93	7,058,838		331,435	4.93		



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11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
13,402,461	14,415,892	-1,013,431	係因其他準備金1,013,431元