

4-0501509

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區蓬萊國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員 張麗珠

機關長官 尚漢鼎



臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區蓬萊國民小學
目 錄
中華民國 107 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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	138,371,749	1,050,823	1,398,584	-347,761	-24.87	141,258,611	138,371,749	2,886,862	2.09
勞務收入	43	355,000					512,500	355,000	157,500	44.37
服務收入	431	355,000					512,500	355,000	157,500	44.37
財產收入	45	852,620	-1,400		-1,400		949,065	852,620	96,445	11.31
財產處分收入	451	3,500					9,980	3,500	6,480	185.14
租金收入	452	18,720					17,895	18,720	-825	-4.41
其他財產收入	45Y	830,400	-1,400		-1,400		921,190	830,400	90,790	10.93
政府撥入收入	46	134,804,087	617,686	540,192	77,494	14.35	137,556,501	134,804,087	2,752,414	2.04
公庫撥款收入	462	134,804,087	547,392	540,192	7,200	1.33	137,416,287	134,804,087	2,612,200	1.94
政府其他撥入收入	46Y		70,294		70,294		140,214		140,214	
教學收入	4S	1,791,900	433,320	395,950	37,370	9.44	1,836,670	1,791,900	44,770	2.50
學雜費收入	4S1	1,791,900	433,320	395,950	37,370	9.44	1,836,670	1,791,900	44,770	2.50
其他收入	4Y	568,142	1,217	462,442	-461,225	-99.74	403,875	568,142	-164,267	-28.91
雜項收入	4YY	568,142	1,217	462,442	-461,225	-99.74	403,875	568,142	-164,267	-28.91
基金用途	5	140,832,054	3,223,095	1,398,584	1,824,511	130.45	141,888,524	140,832,054	1,056,470	0.75
國民教育計畫	53	108,108,171	1,245,689	617,390	628,299	101.77	110,324,321	108,108,171	2,216,150	2.05
學前教育計畫	54	10,235,084	-497,063	44,290	-541,353	-1,222.29	10,191,424	10,235,084	-43,660	-0.43
一般行政管理計畫	5L	14,586,106	2,382,337	736,904	1,645,433	223.29	14,274,509	14,586,106	-311,597	-2.14
建築及設備計畫	5M	7,902,693	92,132		92,132		7,098,270	7,902,693	-804,423	-10.18
購置固定資產		7,866,693	92,132		92,132		7,062,270	7,866,693	-804,423	-10.23
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,460,305	-2,172,272		-2,172,272		-629,913	-2,460,305	1,830,392	-74.40
期初基金餘額	71	5,333,007					7,138,387	5,333,007	1,805,380	33.85
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,872,702					6,508,474	2,872,702	3,635,772	126.56

※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：服務收入：暑期泳訓班報名費收入較預期多。財產處分收入：財產處分收入較預期多。其他財產收入：場租收入較預期多。公庫撥款收入：人事費不敷數補助。政府其他撥入收入：身心障礙無法自行上下學學生交通費補助等收入。學雜費收入：幼兒園學費較預期多。雜項收入：其他雜項收入較預期少。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

平衡表

中華民國107年12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	3,817,556,047	100.00	負債	2	3,811,047,573	99.83
流動資產	11	12,142,969	0.32	流動負債	21	6,951,901	0.18
現金	111	11,790,889	0.31	應付款項	212	6,745,901	0.18
銀行存款	1112	11,790,889	0.31	應付代收款	2123	6,480,470	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	5,388,159	0.14	應付費用	2125	265,431	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,899,923	0.15	預收款項	213	206,000	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	356,876	0.01	預收收入	2133	206,000	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	145,931	0.00	其他負債	22	3,804,095,672	99.65
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	3,804,095,672	99.65
應收款項	113	2,080	0.00	存入保證金	2211	1,384,960	0.04
其他應收款	113Y	2,080	0.00	應付退休及離職金	2213	4,722,941	0.12
預付款項	115	350,000	0.01	應付代管資產	2214	3,797,977,511	99.49
預付費用	1154	350,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	10,260	0.00
				基金餘額	3	6,508,474	0.17
				基金餘額	31	6,508,474	0.17
				基金餘額	311	6,508,474	0.17
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保管品		0		應付保管品		0	

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）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

平衡表

中華民國107年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	5,972,867	0.16	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	5,972,867	0.16	合計：		3,817,556,047	
退休及離職準備金	1241	4,722,941	0.12				
其他準備金	124Y	1,249,926	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,249,926	0.03				
其他資產	13	3,799,440,211	99.53				
什項資產	131	3,799,440,211	99.53				
暫付及待結轉帳項	1315	1,462,700	0.04				
代管資產	1316	3,797,977,511	99.49				
代管資產-土地	1316-1	3,784,224,450	99.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,753,061	0.36				
合計：		3,817,556,047					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管品

0

應付保管品

0

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）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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				1,245,689	617,390	628,299	101.77
		累計數				110,324,321	108,108,171	2,216,150	2.05
學前教育計畫		本月數				-497,063	44,290	-541,353	-1222.29
		累計數				10,191,424	10,235,084	-43,660	-0.43
合 計		本月數				748,626	661,680	86,946	13.14
		累計數				120,515,745	118,343,255	2,172,490	1.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	650,597,794		6,522,002	5,119,127	-96,273,726	555,726,943	4,791,902	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,595,064				-1,579,113	15,951		
房屋及建築	605,453,457				-60,772,354	544,681,103		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	33,954,848		4,846,559	4,288,211	-26,104,473	8,408,723 /	3,276,859	e化學習試辦計畫充電機 及個人電腦財產移撥內 湖國小99,995元(市 府107.2.5府授財產字 第10710641000號函) 個人電腦等財產報廢 計3,332,524元(臺北市政 府財政局107.5.17北市財 產10760186170號) 飲水系統及冷氣機等財 產報廢計627,692元(臺北 市政府財政局107.6.19北 市財產1076020782號) 冷氣機8臺報 廢228,000元(臺北市政府 財政局107.12.12北市財 產1076032122號) 應付代收款購投影 機、電子白板等設備 計158,000元 應付代收款購精簡電腦

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
								計18,956元 應付代收款購網路伺服器計110,509元 個人電腦60臺、充電 車2臺計792,844元(和平 高中移撥) 單槍投影機6臺 計161,970元(龍門國中移 撥) 局補助購英情中心升級 設備計613,900元 局補助購精進課程及教 學資訊專案計畫設備 計796,000元 西湖國小撥入掃描器1台 計15,500元 局補助購個人電腦7台 計174,300元 局補助購電腦顯示幕1台 計177,000元 應付代收款購伺服器

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	2,046,003		32,000	94,500	-1,424,382	559,121		計236,900元 應付代收款購個人電 腦1臺計20,980元 擴音機、混音機等財產 報廢計70,000元(臺北市 政府財政局107.5.17北市 財產10760186170號) 望遠鏡1架24,500元報 廢(臺北市政府財政 局107.6.19北市財 產1076020782號)

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	7,022,098		1,593,943	230,675	-6,393,404	1,991,962	1,501,543	相機、攝影機等財產報 廢計230,675元(臺北市政 府財政局107.5.17北市財 產10760186170號) 補列冷氣機28台 計652,232元。 應付代收款冷氣機1台 計69,415元 應付代收款冷氣機4台 計130,720元 應付代收款冷氣機2台 計79,960元 應付代收款鋼琴1台 計18,500元 應付代收款機 櫃1台14,700元 應付代收款冷氣機4台 計130,720元 應付代收款冷氣機3台 計98,040元 臺北市校園能源翻新補

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	526,324		49,500	505,741		70,083	13,500	助計畫--冷氣機8台 計307,256元 (1)因不使用而減損之軟 體金額 442,424元 (2)截 至107年12月止累計攤銷 金額63,317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—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		1,465,000	121,000		1,586,000	1,586,000	1,569,700		1,569,700	99	-16,300	-1		
機械及設備		1,465,000	121,000		1,586,000	1,586,000	1,569,700		1,569,700	99	-16,300	-1		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		92,905			92,905	92,905	92,400		92,400	99	-505	-1		
雜項設備		92,905			92,905	92,905	92,400		92,400	99	-505	-1		
購建中固定資產														
總計		1,589,905	121,000		1,710,905	1,710,905	1,694,100		1,694,100	99	-16,805	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,276,788		6,276,788	6,276,788	5,368,170	85.52	5,368,170		-908,618	-14.48		
581 遞延修繕房屋建築費	6,276,788		6,276,788	6,276,788	5,368,170	86	5,368,170		-908,618	-14	節餘款。	
582 其他遞延支出												
總計	6,312,788		6,312,788	6,312,788	5,404,170	85.61	5,404,170		-908,618	-14.39		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,388,159 /	6,638,085 /	-1,249,926	其他準備金1,249,926元