

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 108 年 5 月份

主辦會計人員 張麗珠

會計室主任張麗珠

機關長官 尚漢鼎

臺北市大同區蓬萊國民小學
校長尚漢鼎

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 108 年 5 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	164,451,000	11,053,850	10,590,000	463,850	4.38	71,493,050	70,941,000	552,050	0.78
勞務收入	43	453,000								
服務收入	431	453,000								
財產收入	45	854,000	24,860		24,860		518,130	421,000	97,130	23.07
財產處分收入	451	4,000	19,860		19,860		26,660		26,660	
租金收入	452	18,000					9,030	9,000	30	0.33
其他財產收入	45Y	832,000	5,000		5,000		482,440	412,000	70,440	17.10
政府撥入收入	46	160,888,000	10,589,000	10,589,000			70,028,800	70,021,000	7,800	0.01
公庫撥款收入	462	160,888,000	10,589,000	10,589,000			70,021,000	70,021,000		
政府其他撥入收入	46Y						7,800		7,800	
教學收入	4S	1,952,000	439,425		439,425		931,380	480,000	451,380	94.04
學雜費收入	4S1	1,952,000	439,425		439,425		931,380	480,000	451,380	94.04
其他收入	4Y	304,000	565	1,000	-435	-43.50	14,740	19,000	-4,260	-22.42
雜項收入	4YY	304,000	565	1,000	-435	-43.50	14,740	19,000	-4,260	-22.42
基金用途	5	166,127,000	9,515,541	10,590,000	-1,074,459	-10.15	65,048,947	72,617,000	-7,568,053	-10.42
國民教育計畫	53	113,345,000	7,866,319	8,713,000	-846,681	-9.72	52,518,720	57,772,000	-5,253,280	-9.09
學前教育計畫	54	10,586,000	746,398	845,000	-98,602	-11.67	5,167,900	5,448,000	-280,100	-5.14
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	902,824	1,032,000	-129,176	-12.52	6,745,427	8,094,000	-1,348,573	-16.66
建築及設備計畫	5M	27,480,000					616,900	1,303,000	-686,100	-52.66
購建固定資產		27,444,000					616,900	1,285,000	-668,100	-51.99
其他		36,000					18,000	18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	1,538,309		1,538,309		6,444,103	-1,676,000	8,120,103	-484.49
期初基金餘額	71	4,678,082					6,508,474	4,678,082	1,830,392	39.13
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,002,082					12,952,577	3,002,082	9,950,495	331.45

※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：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。政府其他撥入收入：教育部補助健康上網、幸福學習。雜項收入：數位學生證補卡費等其他雜項收入較預期少。

一般行政管理計畫：人事費提前分配。建築及設計畫：主要係因辦理學校資訊設備採購評估需求產品之規格耗時較久，目前已完招標程序履約中，督促廠商依約執行。

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108年5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	3,928,276,867	100.00	負債	2	3,915,324,290	99.67
流動資產	11	20,294,052	0.52	流動負債	21	6,667,761	0.17
現金	111	19,934,252	0.51	應付款項	212	6,667,761	0.17
銀行存款	1112	19,854,252	0.51	應付代收款	2123	6,667,761	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,262,851	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,867,308	0.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	578,162	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	145,931	0.00	其他負債	22	3,908,656,529	99.50
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,908,656,529	99.50
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,928,740	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,903,433	0.12
預付款項	115	359,800	0.01	應付代管資產	2214	3,901,824,356	99.33
預付費用	1154	359,800	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	12,952,577	0.33
				基金餘額	31	12,952,577	0.33
				基金餘額	311	12,952,577	0.33

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108年5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	6,153,359	0.16	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,153,359	0.16	本期賸餘	3112	6,444,103	0.16
退休及離職準備金	1241	4,903,433	0.12	合計：		3,928,276,867	
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	3,901,829,456	99.33				
什項資產	131	3,901,829,456	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	5,100	0.00				
代管資產	1316	3,901,824,356	99.33				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	98.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,519,756	0.34				
合計：		3,928,276,867					

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 108 年 5 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				7,866,319	8,713,000	-846,681	-9.72
		累計數				52,518,720	57,772,000	-5,253,280	-9.09
學前教育計畫		本月數				746,398	845,000	-98,602	-11.67
		累計數				5,167,900	5,448,000	-280,100	-5.14
合 計		本月數				8,612,717	9,558,000	-945,283	-9.89
		累計數				57,686,620	63,220,000	-5,533,380	-8.75

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	652,000,669	-96,273,726	3,453,667		3,582,557		-3,926,356	551,671,697		
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					-4,162,490	540,518,613		

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	34,513,196	-26,104,473	465,086	(1)	3,431,567	(5)	增加數計465,086元，變動原因為：(1)增置：購置DV攝影機及移動式攝影機等設備計149,700元。(2)撥入：教育局撥入網路交器6台計147,858元。(3)受贈：局補助購智慧機器人5台計99,800元，應付代收款購數位攝影機2台計67,728元。減少數	2,093,599	7,535,841	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									計3,431,567元， 變動原因 為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢電 梯等 計3,431,567元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,983,503	-1,424,382	278,880	(4)	16,000	(5)	增加數 計278,880元，變 動原因為：(1)受 贈：應付代收款 購數位錄影系 統1套 計278,880元。減 少數 計16,000元，變 動原因為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢音 樂箱 計16,000元。	-49,406	772,595	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	8,385,366	-6,393,404	2,709,701	(12)	121,300	(5)	增加數 計2,709,701元，變 動原因為：(1)增 置：購置冷氣機 等設備 計463,200元。(2) 受贈：應付代收 款購置冷氣機等 計172,178元。(3) 其他：補列101年 新建工程內冷氣 機23台 計2,016,323元； 補列104年課輔購 置冷氣 機1台58,000元。 減少數	-1,808,059	2,772,304	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產 電腦軟體 權利	70,083				13,690	(11)		56,393	(1)截 至108年5月止 累計攤銷金 額13,690元。(2)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501509-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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		累計執行數				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		23,042,000			23,042,000	815,000	149,700		149,700	18	-665,300	-82	主要係因辦理學校資訊設備採購評估需求產品之規格耗時較久，目前已完招標程序履約中，督促廠商依約執行。		
機械及設備		23,042,000			23,042,000	815,000	149,700		149,700	18	-665,300	-82			
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	99	-6,800	-1			
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	99	-6,800	-1			
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—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		23,512,000			23,512,000	1,285,000	612,900		612,900	48	-672,100	-52		

※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—臺北市大同區蓬萊國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 108 年 5 月份

40501509-14

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		累計執行數				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	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00	主要係因尚在評估需求產品之規格，確認後辦理採購電腦軟體是項經費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,932,000		3,932,000		4,000		4,000		4,000			
541 遞延修繕房屋建築費	3,932,000		3,932,000		4,000		4,000		4,000			
542 其他遞延支出												
總計	3,968,000		3,968,000	18,000	4,000	22.22	4,000		-14,000	-77.78		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
11,262,851	12,512,777	-1,249,926	其他準備金1,249,926元。