

4-0501509

臺北市府教育局主管

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 8 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 108 年 8 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 5-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 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	164,451,000	19,110,686	19,088,000	22,686	0.12	112,035,127	111,654,000	381,127	0.34
勞務收入	43	453,000					607,800	453,000	154,800	34.17
服務收入	431	453,000					607,800	453,000	154,800	34.17
財產收入	45	854,000	21,860		21,860		786,710	639,000	147,710	23.12
財產處分收入	451	4,000					26,660	4,000	22,660	566.50
租金收入	452	18,000					9,030	9,000	30	0.33
其他財產收入	45Y	832,000	21,860		21,860		751,020	626,000	125,020	19.97
政府撥入收入	46	160,888,000	19,086,000	19,086,000			109,677,890	109,564,000	113,890	0.10
公庫撥款收入	462	160,888,000	19,086,000	19,086,000			109,662,200	109,564,000	98,200	0.09
政府其他撥入收入	46Y						15,690		15,690	
教學收入	4S	1,952,000					931,380	976,000	-44,620	-4.57
學雜費收入	4S1	1,952,000					931,380	976,000	-44,620	-4.57
其他收入	4Y	304,000	2,826	2,000	826	41.30	31,347	22,000	9,347	42.49
雜項收入	4YY	304,000	2,826	2,000	826	41.30	31,347	22,000	9,347	42.49
基金用途	5	166,127,000	16,467,429	19,088,000	-2,620,571	-13.73	101,813,607	113,330,000	-11,516,393	-10.16
國民教育計畫	53	113,345,000	14,161,697	16,610,000	-2,448,303	-14.74	83,234,275	92,341,000	-9,106,725	-9.86
學前教育計畫	54	10,586,000	1,338,858	1,458,000	-119,142	-8.17	7,766,178	8,465,000	-698,822	-8.26
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	864,301	1,002,000	-137,699	-13.74	9,418,966	11,203,000	-1,784,034	-15.92
建築及設備計畫	5M	27,480,000	102,573	18,000	84,573	469.85	1,394,188	1,321,000	73,188	5.54
購建固定資產		27,444,000	102,573		102,573		1,370,848	1,285,000	85,848	6.68
其他		36,000		18,000	-18,000	-100.00	23,340	36,000	-12,660	-35.17
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	2,643,257		2,643,257		10,221,520	-1,676,000	11,897,520	-709.88
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					16,729,994	3,002,082	13,727,912	457.28

※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：暑期冰訓班報名費收入較預期多，致超收。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：因學校拾得物(金錢)收入致超收。國民教育計畫：人事費提前分配。

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	3,929,454,578	100.00	負債	2	3,912,724,584	99.57
流動資產	11	20,615,570	0.52	流動負債	21	4,160,254	0.11
現金	111	20,265,570	0.52	應付款項	212	4,160,254	0.11
銀行存款	1112	20,185,570	0.51	應付代收款	2123	4,160,254	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,050,068	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,447,906	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	541,658	0.01	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	3,908,564,330	99.47
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	145,938	0.00	什項負債	221	3,908,564,330	99.47
戶				存入保證金	2211	1,946,740	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,933,217	0.13
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	3,901,684,373	99.29
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	350,000	0.01	基金餘額	3	16,729,994	0.43
預付費用	1154	350,000	0.01	基金餘額	31	16,729,994	0.43
				基金餘額	311	16,729,994	0.43

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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,183,143	0.16	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,183,143	0.16	本期賸餘	3112	10,221,520	0.26
退休及離職準備金	1241	4,933,217	0.13	合計：		3,929,454,578	
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	3,902,655,865	99.32				
什項資產	131	3,902,655,865	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	971,492	0.02				
代管資產	1316	3,901,684,373	99.29				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	98.95				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,379,773	0.34				
合計：		3,929,454,578					

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 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				14,161,697	16,610,000	-2,448,303	-14.74
		累計數				83,234,275	92,341,000	-9,106,725	-9.86
學前教育計畫		本月數				1,338,858	1,458,000	-119,142	-8.17
		累計數				7,766,178	8,465,000	-698,822	-8.26
合 計		本月數				15,500,555	18,068,000	-2,567,445	-14.21
		累計數				91,000,453	100,806,000	-9,805,547	-9.73

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 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	4,603,949		3,779,793			549,320,738		
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					-6,659,984	538,021,119		

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 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	1,426,240	(1)	3,574,067	(5)	增加數 計1,426,240 元，變動原因 為：(1)增置：購 置電機主 機、DV攝影機及 移動式攝影機等 設備計800,454 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98,550元、局 補助個人電 腦10台	1,496,573	7,757,469	

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 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				
							計242,000元，應 付代收款購數位 攝影機2台、網路 交換器2台 計137,378元。減 少數 計3,574,067元， 變動原因 為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢電 梯等 計3,574,067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 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。	-99,596	722,405	

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 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				
雜項設備	8,385,366	-6,393,404	2,875,489	(12)	169,300	(5)	增加數 計2,875,489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337,966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	-1,967,354	2,730,797	

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 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				
購建中固定資產							計121,300元，變 動原因為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢足 球門2個等 計169,300元。			

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 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				
電腦軟體	70,083		23,340	(1)	20,426	(11)	增加數 計23,340元，變 動原因為：(1)增 置：購置教學輔 助系統 計23,340元。減 少數 計20,426元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年8月止累 計攤銷金 額20,426元。	72,997	(1)截 至108年8月止 累計攤銷金 額20,426元。(2) 係因電腦軟體 不入財產管 理系統，另依 規定管理。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
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

40501509-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	800,454	800,454	98	-14,546	-2			
機械及設備		23,042,000			23,042,000	815,000	800,454	800,454	98	-14,546	-2			
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														
總計		23,512,000			23,512,000	1,285,000	1,263,654	1,263,654	98	-21,346	-2			

※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

40501509-14

中華民國 108 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		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	36,000	23,340	64.83	23,340		-12,660	-35.17	因實際執行12,660元移列經常門28A 電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	23,340	65	23,340		-12,660	-35		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,932,000		3,932,000		107,194		107,194		107,194			
541 遞延修繕房屋建築支	3,932,000		3,932,000		8,994		8,994		8,994			
542 其他遞延支出					98,200		98,200		98,200			
總 計	3,968,000		3,968,000	36,000	130,534	362.59	130,534		94,534	262.59		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 8 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
15,050,068	16,299,994	-1,249,926	其他準備金1,249,926元。