

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 9 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 9 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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	164,451,000	11,168,607	11,825,000	-656,393	-5.55	123,203,734	123,479,000	-275,266	-0.22
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	208,550	215,000	-6,450	-3.00	995,260	854,000	141,260	16.54
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	18,060	18,000	60	0.33
其他財產收入	45Y	832,000	199,520	206,000	-6,480	-3.15	950,540	832,000	118,540	14.25
政府撥入收入	46	160,888,000	10,878,000	10,878,000			120,555,890	120,442,000	113,890	0.09
公庫撥款收入	462	160,888,000	10,878,000	10,878,000			120,540,200	120,442,000	98,200	0.08
政府其他撥入收入	46Y						15,690		15,690	
教學收入	4S	1,952,000	79,575	450,000	-370,425	-82.32	1,010,955	1,426,000	-415,045	-29.11
學雜費收入	4S1	1,952,000	79,575	450,000	-370,425	-82.32	1,010,955	1,426,000	-415,045	-29.11
其他收入	4Y	304,000	2,482	282,000	-279,518	-99.12	33,829	304,000	-270,171	-88.87
雜項收入	4YY	304,000	2,482	282,000	-279,518	-99.12	33,829	304,000	-270,171	-88.87
基金用途	5	166,127,000	10,943,944	11,825,000	-881,056	-7.45	112,757,551	125,155,000	-12,397,449	-9.91
國民教育計畫	53	113,345,000	9,146,594	8,871,000	275,594	3.11	92,380,869	101,212,000	-8,831,131	-8.73
學前教育計畫	54	10,586,000	814,199	668,000	146,199	21.89	8,580,377	9,133,000	-552,623	-6.05
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	949,786	1,092,000	-142,214	-13.02	10,368,752	12,295,000	-1,926,248	-15.67
建築及設備計畫	5M	27,480,000	33,365	1,194,000	-1,160,635	-97.21	1,427,553	2,515,000	-1,087,447	-43.24
購建固定資產		27,444,000	33,365	1,194,000	-1,160,635	-97.21	1,404,213	2,479,000	-1,074,787	-43.36
其他		36,000					23,340	36,000	-12,660	-35.17
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	224,663		224,663		10,446,183	-1,676,000	12,122,183	-723.28
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					16,954,657	3,002,082	13,952,575	464.76

※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。學雜費收入：因2至5歲幼兒免學費教育計畫，致學費短收。雜項收入：其他雜項收入尚未收取，致短收。一般行政管理計畫：人事費提前分配。建築及設計畫：主要係因校園電梯改善工程已驗收未及付款，致執行未達90%。

## 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	3,928,427,026	100.00	負債	2	3,911,472,369	99.57
流動資產	11	19,628,525	0.50	流動負債	21	2,958,876	0.08
現金	111	19,096,635	0.49	應付款項	212	2,958,876	0.08
銀行存款	1112	19,016,635	0.48	應付代收款	2123	2,958,876	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,092,841	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,244,951	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	532,905	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	145,938	0.00	其他負債	22	3,908,513,493	99.49
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,908,513,493	99.49
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,936,410	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,939,371	0.13
預付款項	115	531,890	0.01	應付代管資產	2214	3,901,637,712	99.32
預付費用	1154	531,890	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	16,954,657	0.43
				基金餘額	31	16,954,657	0.43
				基金餘額	311	16,954,657	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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,189,297	0.16	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,189,297	0.16	本期賸餘	3112	10,446,183	0.27
退休及離職準備金	1241	4,939,371	0.13	合計：		3,928,427,026	
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	3,902,609,204	99.34				
什項資產	131	3,902,609,204	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	971,492	0.02				
代管資產	1316	3,901,637,712	99.32				
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	13,333,112	0.34				
合計：		3,928,427,026					

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,146,594	8,871,000	275,594	3.11
		累計數				92,380,869	101,212,000	-8,831,131	-8.73
學前教育計畫		本月數				814,199	668,000	146,199	21.89
		累計數				8,580,377	9,133,000	-552,623	-6.05

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 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				
<b>資產</b>	652,000,669	-96,273,726	4,621,949		3,781,919		-8,390,760	548,176,213		
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					-7,492,482	537,188,621		

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 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	1,249,222	7,510,118	

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 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 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	296,880	(4)	16,000	(5)	增加數 計296,880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、應 付代收款購綜合 擴大機1部 計18,000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。	-116,633	723,368	

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 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	2,875,489	(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	-2,030,867	2,667,284	

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 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169,300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 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)	22,552	(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22,552元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年9月止累 計攤銷金 額22,552元。	70,871	(1)截 至108年9月止 累計攤銷金 額22,552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：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 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 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		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	2,009,000	800,454		800,454	40.00	-1,208,546	-60.00	主要係因校園電梯改善工程已 驗收未及付款，致執行未 達90%。	
機械及設備		23,042,000			23,042,000	2,009,000	800,454		800,454	40.00	-1,208,546	-60.00		
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	99.00	-6,800	-1.00		
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	99.00	-6,800	-1.00		
購建中固定資產														
總計		23,512,000			23,512,000	2,479,000	1,263,654		1,263,654	51	-1,215,346	-49		

※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 9 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	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	-35.17		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,932,000		3,932,000		140,559		140,559		140,559			
541 遞延修繕房屋建築支	3,932,000		3,932,000		42,359		42,359		42,359			
542 其他遞延支出					98,200		98,200		98,200			
總計	3,968,000		3,968,000	36,000	163,899	455.28	163,899		127,899	355.28		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 9 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
15,092,841	16,282,447	-1,189,606	其他準備金1,249,926元、原公庫收入之入帳日期與支付系統對帳單帳差一個工作日，9/30颱風假致9/27公庫收入未及時入帳計差60,320元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區蓬萊國民小學  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國108年9月30 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,244,951	3,043,486	201,465	原公庫收入之入帳日期與支付系統對帳單帳差一個工作日，9/30颱風假致9/27公庫收入未及時入帳計差201,465元。

製表:

覆核: