

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 4 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 4 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 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 4 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	9,213,380	9,208,000	5,380	0.06	60,439,200	60,351,000	88,200	0.15
勞務收入	43	453,000								
服務收入	431	453,000								
財產收入	45	854,000	6,000		6,000		493,270	421,000	72,270	17.17
財產處分收入	451	4,000	6,000		6,000		6,800		6,800	
租金收入	452	18,000					9,030	9,000	30	0.33
其他財產收入	45Y	832,000					477,440	412,000	65,440	15.88
政府撥入收入	46	160,888,000	9,164,000	9,164,000			59,439,800	59,432,000	7,800	0.01
公庫撥款收入	462	160,888,000	9,164,000	9,164,000			59,432,000	59,432,000		
政府其他撥入收入	46Y						7,800		7,800	
教學收入	4S	1,952,000	31,340	30,000	1,340	4.47	491,955	480,000	11,955	2.49
學雜費收入	4S1	1,952,000	31,340	30,000	1,340	4.47	491,955	480,000	11,955	2.49
其他收入	4Y	304,000	12,040	14,000	-1,960	-14.00	14,175	18,000	-3,825	-21.25
雜項收入	4YY	304,000	12,040	14,000	-1,960	-14.00	14,175	18,000	-3,825	-21.25
基金用途	5	166,127,000	10,069,036	10,884,000	-814,964	-7.49	55,533,406	62,027,000	-6,493,594	-10.47
國民教育計畫	53	113,345,000	8,181,529	9,037,000	-855,471	-9.47	44,652,401	49,059,000	-4,406,599	-8.98
學前教育計畫	54	10,586,000	758,244	815,000	-56,756	-6.96	4,421,502	4,603,000	-181,498	-3.94
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	1,125,263	1,032,000	93,263	9.04	5,842,603	7,062,000	-1,219,397	-17.27
建築及設備計畫	5M	27,480,000	4,000		4,000		616,900	1,303,000	-686,100	-52.66
購建固定資產		27,444,000	4,000		4,000		616,900	1,285,000	-668,100	-51.99
其他		36,000					18,000		-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	-855,656	-1,676,000	820,344	-48.95	4,905,794	-1,676,000	6,581,794	-392.71
期初基金餘額	71	4,678,000					6,508,474	4,678,000	1,830,474	39.13
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,002,000					11,414,268	3,002,000	8,412,268	280.22

※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。

## 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4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	3,927,482,860	100.00	負債	2	3,916,068,592	99.71
流動資產	11	19,464,638	0.50	流動負債	21	7,800,336	0.20
現金	111	19,114,638	0.49	應付款項	212	7,800,336	0.20
銀行存款	1112	19,034,638	0.48	應付代收款	2123	7,800,336	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,734,342	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,577,084	0.22	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	577,281	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	3,908,268,256	99.51
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,908,268,256	99.51
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,499,960	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,897,279	0.12
預付款項	115	350,000	0.01	應付代管資產	2214	3,901,871,017	99.35
預付費用	1154	350,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	11,414,268	0.29
				基金餘額	31	11,414,268	0.29
				基金餘額	311	11,414,268	0.29

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4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	6,147,205	0.16	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,147,205	0.16	本期賸餘	3112	4,905,794	0.12
退休及離職準備金	1241	4,897,279	0.12	合計：		3,927,482,860	
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	3,901,871,017	99.35				
什項資產	131	3,901,871,017	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	3,901,871,017	99.35				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	99.00				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,566,417	0.35				
合計：		3,927,482,860					

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 4 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				8,181,529	9,037,000	-855,471	-9.47
		累計數				44,652,401	49,059,000	-4,406,599	-8.98
學前教育計畫		本月數				758,244	815,000	-56,756	-6.96
		累計數				4,421,502	4,603,000	-181,498	-3.94

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 4 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				
<b>資產</b>	652,000,669	-96,273,726	3,096,601		3,579,819		-2,750,850	552,492,875		
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					-3,329,992	541,351,111		

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 4 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	397,358	(1)	3,431,567	(5)	增加數計397,358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：局補助購置智慧機器人5台計99,800元。減少數計3,431,567元，變動原因為：(1)報	2,350,195	7,724,709	

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 4 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			16,000	(5)	廢：107年度經財政局核准報廢電梯等計3,431,567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。	-32,676	510,445	

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 4 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	2,699,243	(12)	121,300	(5)	增加數 計2,699,243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161,720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	-1,738,377	2,831,528	

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 4 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 電腦軟體  權利	70,083				10,952	(11)	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121,300元。	59,131	(1)截 至108年4月止 累計攤銷金 額10,952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

40501509-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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

40501509-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	18.37	-665,300	-81.63	主要係因辦理學校資訊設備採購尚在評估需求產品之規格，將儘速完成規格確認後辦理資訊設備與電腦軟體之採購作業。		
機械及設備		23,042,000			23,042,000	815,000	149,700		149,700	18.37	-665,300	-81.63			
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	98.55	-6,800	-1.45			
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	98.55	-6,800	-1.45			
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

40501509-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	47.70	-672,100	-52.30		

※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

40501509-13

中華民國 108 年 4 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	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	-100.00		
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 4 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
9,734,342	10,984,268	-1,249,926	其他準備金1,249,926元。