

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 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 108 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	164,451,000	2,156,715	1,666,000	490,715	29.45	165,243,059	164,451,000	792,059	0.48
勞務收入	43	453,000	600		600		608,400	453,000	155,400	34.30
服務收入	431	453,000	600		600		608,400	453,000	155,400	34.30
財產收入	45	854,000	5,110		5,110		1,020,830	854,000	166,830	19.54
財產處分收入	451	4,000	4,710		4,710		43,430	4,000	39,430	985.75
租金收入	452	18,000					18,060	18,000	60	0.33
其他財產收入	45Y	832,000	400		400		959,340	832,000	127,340	15.31
政府撥入收入	46	160,888,000	1,279,303	1,140,000	139,303	12.22	161,211,193	160,888,000	323,193	0.20
公庫撥款收入	462	160,888,000	1,189,200	1,140,000	49,200	4.32	161,035,400	160,888,000	147,400	0.09
政府其他撥入收入	46Y		90,103		90,103		175,793		175,793	
教學收入	4S	1,952,000	870,685	526,000	344,685	65.53	1,881,430	1,952,000	-70,570	-3.62
學雜費收入	4S1	1,952,000	870,685	526,000	344,685	65.53	1,881,430	1,952,000	-70,570	-3.62
其他收入	4Y	304,000	1,017		1,017		521,206	304,000	217,206	71.45
雜項收入	4YY	304,000	1,017		1,017		521,206	304,000	217,206	71.45
基金用途	5	166,127,000	21,657,952	1,666,000	19,991,952	1,200.00	159,493,515	166,127,000	-6,633,485	-3.99
國民教育計畫	53	113,345,000	2,275,364	795,000	1,480,364	186.21	111,993,652	113,345,000	-1,351,348	-1.19
學前教育計畫	54	10,586,000	206,407	51,000	155,407	304.72	10,105,138	10,586,000	-480,862	-4.54
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	741,051	820,000	-78,949	-9.63	13,127,355	14,716,000	-1,588,645	-10.80
建築及設備計畫	5M	27,480,000	18,435,130		18,435,130		24,267,370	27,480,000	-3,212,630	-11.69
購建固定資產		27,444,000	18,435,130		18,435,130		24,244,030	27,444,000	-3,199,970	-11.66
其他		36,000					23,340	36,000	-12,660	-35.17
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	-19,501,237		-19,501,237		5,749,544	-1,676,000	7,425,544	-443.05
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					12,258,018	3,002,000	9,256,018	308.33

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

服務收入：暑期泳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，致超收。

公庫撥款收入：教育局補助褐根病防治作業費及照明設汰換等收入。

政府其他撥入收入：教育部補助學生無力繳交代收代辦費、健康上網、幸福學習等收入。

雜項收入：其他雜項收入較預期多，致超收。

一般行政管理計畫：各項經費覈實支用賸餘。

建築及設計畫：主要係因 依教育局108年9月19日北市教資字第1083088454號函減少單槍投影機購置97臺計261萬9,000元未執行及各項節餘款。

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	3,938,238,108	100.00	負債	2	3,925,980,090	99.69
流動資產	11	29,826,489	0.76	流動負債	21	16,624,083	0.42
現金	111	29,454,388	0.75	應付款項	212	16,419,603	0.42
銀行存款	1112	29,454,388	0.75	應付代收款	2123	7,064,595	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,756,359	0.50	應付費用	2125	9,355,008	0.24
銀行存款-保管款	1112-2	9,170,281	0.23	預收款項	213	204,480	0.01
銀行存款-代繳費款	1112-6	374,243	0.01	預收收入	2133	204,480	0.01
專戶				其他負債	22	3,909,356,007	99.27
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	153,505	0.00	什項負債	221	3,909,356,007	99.27
戶				存入保證金	2211	2,730,547	0.07
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,093,934	0.13
應收款項	113	22,101	0.00	應付代管資產	2214	3,901,497,729	99.07
其他應收款	113Y	22,101	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	33,797	0.00
預付款項	115	350,000	0.01	基金餘額	3	12,258,018	0.31
預付費用	1154	350,000	0.01	基金餘額	31	12,258,018	0.31
				基金餘額	311	12,258,018	0.31

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--108學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000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	6,816,777	0.17	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,816,777	0.17	本期賸餘	3112	5,749,544	0.15
退休及離職準備金	1241	5,093,934	0.13	合計：		3,938,238,108	
其他準備金	124Y	1,722,843	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,722,843	0.04				
其他資產	13	3,901,594,842	99.07				
什項資產	131	3,901,594,842	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	97,113	0.00				
代管資產	1316	3,901,497,729	99.07				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	98.73				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,193,129	0.34				
合計：		3,938,238,108					

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--108學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				2,275,364	795,000	1,480,364	186.21
		累計數				111,993,652	113,345,000	-1,351,348	-1.19
學前教育計畫		本月數				206,407	51,000	155,407	304.72
		累計數				10,105,138	10,586,000	-480,862	-4.54

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 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	24,097,993		22,177,099		-11,843,039	545,804,798		
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					-9,989,976	534,691,127		

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 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				
機械及設備	34,513,196	-26,104,473	20,819,340	(1)	21,962,867	(7)	增加數 計20,819,340 元，變動原因 為：(1)增置：購 置臺北市學校單 槍投影機等設備 計20,193,554 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 計242,000元，應	536,702	7,801,898	

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 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				
									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21,962,867元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢電梯等計3,612,567元。(2)撥出：單槍投影機682臺等設備撥出予123所學校計18,350,300元。	

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 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。	-166,793	673,208	

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 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	2,958,433	(12)	169,300	(5)	增加數 計2,958,433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420,910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	-2,222,972	2,558,123	

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 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

40501509-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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)	28,932	(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28,932元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年12月止累 計攤銷金 額28,932元。	64,491	(1)截 至108年12月 止累計攤銷金 額28,932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 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

40501509-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	23,042,000	20,193,554		20,193,554	87.64	-2,848,446	-12.36		
機械及設備		23,042,000			23,042,000	23,042,000	20,193,554		20,193,554	87.64	-2,848,446	-12.36	1. 依教育局108年9月19日北市教資字第1083088454號函減少單槍投影機購置97臺計2,619,000元未執行。2. 各項設備採購結餘款229,446元。	
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	各項設備採購結餘款6,800元。	
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

40501509-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	23,512,000	20,656,754		20,656,754	87.86	-2,855,246	-12.14		

※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

40501509-16

中華民國 108 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		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	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	3,932,000	3,587,276	91.23	3,587,276		-344,724	-8.77		
541 遞延修繕房屋建築支	3,932,000		3,932,000	3,932,000	3,489,076	89	3,489,076		-442,924	-11.26	校園廊道暨寧夏穿堂整修工程結餘款66,503元、崇望樓屋頂防水工程結餘款376,421元。 局補助108年度校園樹木褐根病防治作業98,200元併決算辦理。	
542 其他遞延支出					98,200		98,200		98,200			
總計	3,968,000		3,968,000	3,968,000	3,610,616	90.99	3,610,616		-357,384	-9.01		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
19,756,359	21,479,202	-1,722,843	其他準備金1,722,843元。