

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 110 年 2 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 次 中華民國 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、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.....	第 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13- 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	134,758,000	10,766,611	10,248,572	518,039	5.05	39,084,376	38,156,922	927,454	2.43
勞務收入	43	451,000					900		900	
服務收入	431	451,000					900		900	
財產收入	45	1,000,000					342,680	240,000	102,680	42.78
財產處分收入	451	22,000								
租金收入	452	18,000								
其他財產收入	45Y	960,000					342,680	240,000	102,680	42.78
政府撥入收入	46	130,525,000	10,746,670	10,247,572	499,098	4.87	38,719,797	37,915,922	803,875	2.12
公庫撥款收入	462	130,525,000	10,247,572	10,247,572			37,915,922	37,915,922		
政府其他撥入收入	46Y		499,098		499,098		803,875		803,875	
教學收入	4S	2,250,000	19,150		19,150		19,150		19,150	
學雜費收入	4S1	2,250,000	19,150		19,150		19,150		19,150	
其他收入	4Y	532,000	791	1,000	-209	-20.90	1,849	1,000	849	84.90
雜項收入	4YY	532,000	791	1,000	-209	-20.90	1,849	1,000	849	84.90
基金用途	5	141,711,000	8,178,537	10,248,572	-2,070,035	-20.20	34,260,917	38,156,922	-3,896,005	-10.21
國民教育計畫	53	110,451,000	6,674,475	8,441,374	-1,766,899	-20.93	27,378,566	29,952,740	-2,574,174	-8.59
學前教育計畫	54	12,657,000	740,555	861,168	-120,613	-14.01	3,390,224	3,596,234	-206,010	-5.73
一般行政管理計畫	5L	14,805,000	763,507	946,030	-182,523	-19.29	3,483,434	4,607,948	-1,124,514	-24.40
建築及設備計畫	5M	3,798,000					8,693		8,693	
購建固定資產		3,762,000					8,693		8,693	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,953,000	2,588,074		2,588,074		4,823,459		4,823,459	
期初基金餘額	71	9,175,000					10,996,050	9,175,000	1,821,050	19.85
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,222,000					15,819,509	9,175,000	6,644,509	72.42

※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：代理教師報名費收入較預期多。

其他財產收入：場租收入較預期多。

政府其他撥入收入：教育部之補助計畫等收入。

雜項收入：其他雜項收入較預期多。

行政管理及推展：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

40501509-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				6,674,475	8,441,374	-1,766,899	-20.93
		累計數				27,378,566	29,952,740	-2,574,174	-8.59
學前教育計畫		本月數				740,555	861,168	-120,613	-14.01
		累計數				3,390,224	3,596,234	-206,010	-5.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501509-3

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	649,966,863	-115,880,976	1,369,863	4,044	-3,570,774	531,880,932	
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	-80,752,306			-1,664,996	523,036,155	
機械及設備	29,139,047	-22,602,323	1,369,863		-1,795,525	6,111,062	
交通及運輸設備	2,110,624	-1,593,447			-30,380	486,797	
雜項設備	11,590,733	-9,353,787			-79,873	2,157,073	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,369,863元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機3臺計38,850元。(12)其他：補列101年新建工程內電梯1部1,331,013元。
2. 電腦軟體：減少數計4,044元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷4,044元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501509-4

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	77,938			4,044		73,894	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,369,863元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機3臺計38,850元。(12)其他：補列101年新建工程內電梯1部1,331,013元。
- 2.電腦軟體：減少數計4,044元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷4,044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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		652,000			652,000									
機械及設備		652,000			652,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,000			85,000									
交通及運輸設備		85,000			85,000									
購建中固定資產														
雜項設備		385,000			385,000									
雜項設備		385,000			385,000									
購建中固定資產														
總計		1,122,000			1,122,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501509-6

中華民國 110 年 2 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				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,640,000		2,640,000		8,693		8,693			8,693			
541 遞延修繕房屋建築費	2,640,000		2,640,000										
542 其他遞延支出					8,693		8,693			8,693			
總計	2,676,000		2,676,000		8,693	0.00	8,693			8,693	0.00		

因支應發包中心建置校園特色遊  
戲場統包工程採購案代辦費

## 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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,580,395,403	100.00	負 債	2	4,032,694,962	88.04
流動資產	11	19,072,865	0.42	流動負債	21	3,517,976	0.08
現金	1101	18,310,165	0.40	應付款項	2102	3,517,976	0.08
銀行存款	110102	18,230,165	0.40	應付代收款	210203	3,517,976	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	13,223,898	0.29	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,383,805	0.10	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	464,331	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,029,176,986	87.97
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	158,131	0.00	什項負債	2801	4,029,176,986	87.97
戶				存入保證金	280104	1,506,771	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	5,361,290	0.12
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	4,022,308,925	87.82
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	762,700	0.02	淨資產	3	547,700,441	11.96
預付費用	110804	762,700	0.02	淨資產	31	547,700,441	11.96
長期貸墊款及準備金	12	7,114,201	0.16	淨資產	3101	547,700,441	11.96
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--109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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	7,114,201	0.16	累積餘額	310101	545,081,937	11.90
退休及離職準備金	120301	5,361,290	0.12	本期賸餘	310102	2,618,504	0.06
其他準備金	120302	1,752,911	0.04	合計：		4,580,395,403	
其他準備金-其他	120302-2	1,752,911	0.04				
固定資產	14	531,807,038	11.61				
土地改良物	1402	15,951	0.00				
土地改良物	140201	1,595,064	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,579,113	-0.03				
房屋及建築	1404	523,036,155	11.42				
房屋建築及設備	140401	605,453,457	13.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-82,417,302	-1.80				
機械及設備	1405	6,111,062	0.13				
機械及設備	140501	30,508,910	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,397,848	-0.53				
交通及運輸設備	1406	486,797	0.01				

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--109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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	2,110,624	0.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,623,827	-0.04				
雜項設備	1407	2,157,073	0.05				
雜項設備	140701	11,590,733	0.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,433,660	-0.21				
無形資產	16	73,894	0.00				
無形資產	1601	73,894	0.00				
電腦軟體	160102	73,894	0.00				
其他資產	18	4,022,327,405	87.82				
什項資產	1801	4,022,327,405	87.82				
暫付及待結轉帳項	180105	18,480	0.00				
代管資產	180106	4,022,308,925	87.82				
代管資產-土地	180106-1	4,009,769,050	87.54				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	12,539,875	0.27				
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--109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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		4,580,395,403					

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--109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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,766,611	40,454,239
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		1,712,543
財產交易利益		38,850
其他財產收入		1,673,693
政府撥入收入	10,746,670	38,719,797
公庫撥款收入	10,247,572	37,915,922
政府其他撥入收入	499,098	803,875
教學收入	19,150	19,150
學雜費收入	19,150	19,150
其他收入	791	1,849
雜項收入	791	1,849
支出	9,326,420	37,835,735
人事支出	7,596,728	33,123,187
人事支出	7,596,728	33,123,187
業務支出	556,549	1,103,517
業務支出	556,549	1,103,517
折舊、折耗及攤銷	1,147,883	3,574,818
固定資產折舊	1,145,861	3,570,774
無形資產攤銷	2,022	4,044
其他支出	25,260	34,213
其他支出	25,260	34,213

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,440,191	2,618,504
期初淨資產		545,081,937
解繳公庫		
期末淨資產		547,700,441

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	39,084,376	1,369,863	40,454,239	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	342,680	1,369,863	1,712,543	財產收益
政府撥入收入	38,719,797		38,719,797	政府撥入收入
教學收入	19,150		19,150	教學收入
其他收入	1,849		1,849	其他收入
基金用途	34,260,917	3,574,818	37,835,735	支出
用人費用	33,123,187		33,123,187	人事支出
服務費用	789,258	314,259	1,103,517	業務支出
材料及用品費	108,177	-108,177		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	205,682	-205,682		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,693	-8,693		
		3,574,818	3,574,818	折舊、折耗及攤銷
其他支出	25,520	8,693	34,213	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,823,459	-2,204,955	2,618,504	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,996,050	534,085,887	545,081,937	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,819,509	531,880,932	547,700,441	期末淨資產

註：1會計收支欄「財產利益」136萬9,863元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2預算執行數欄「服務費用」78萬9,258元與會計收支欄「業務支出」110萬3,517元間之調整數31萬4,259元，係「材料及用品費」10萬8,177元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬5,682元之調整數合計。

3預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8,693元，因「遞延支出」8,693元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

4會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」357萬4,818元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。5預算執行數欄「其他支出」25,520元與會計收支欄「其他支出」34,213元間之調整數8,693元，係「購建固定資產、無形資產及

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
13,223,898	14,976,809	-1,752,911	其他準備金1,752,911元。