

4-0501509

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

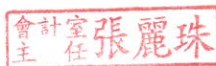
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 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 3 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 5-6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16- 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	134,758,000	11,229,837	10,842,684	387,153	3.57	50,314,213	48,999,606	1,314,607	2.68
勞務收入	451,000					900		900	
服務收入	451,000					900		900	
財產收入	1,000,000	400,496	249,000	151,496	60.84	743,176	489,000	254,176	51.98
財產處分收入	22,000	26		26		26		26	
租金收入	18,000	9,030	9,000	30	0.33	9,030	9,000	30	0.33
其他財產收入	960,000	391,440	240,000	151,440	63.10	734,120	480,000	254,120	52.94
政府撥入收入	130,525,000	10,632,164	10,593,684	38,480	0.36	49,351,961	48,509,606	842,355	1.74
公庫撥款收入	130,525,000	10,593,684	10,593,684			48,509,606	48,509,606		
政府其他撥入收入		38,480		38,480		842,355		842,355	
教學收入	2,250,000	196,725		196,725		215,875		215,875	
學雜費收入	2,250,000	196,725		196,725		215,875		215,875	
其他收入	532,000	452		452		2,301	1,000	1,301	130.10
雜項收入	532,000	452		452		2,301	1,000	1,301	130.10
基金用途	141,711,000	13,110,232	10,842,684	2,267,548	20.91	47,371,149	48,999,606	-1,628,457	-3.32
國民教育計畫	110,451,000	10,985,273	8,839,486	2,145,787	24.28	38,363,839	38,792,226	-428,387	-1.10
學前教育計畫	12,657,000	1,003,753	861,168	142,585	16.56	4,393,977	4,457,402	-63,425	-1.42
一般行政管理計畫	14,805,000	1,103,706	926,030	177,676	19.19	4,587,140	5,533,978	-946,838	-17.11
建築及設備計畫	3,798,000	17,500	216,000	-198,500	-91.90	26,193	216,000	-189,807	-87.87
購建固定資產	3,762,000	17,500	216,000	-198,500	-91.90	26,193	216,000	-189,807	-87.87
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-6,953,000	-1,880,395		-1,880,395		2,943,064		2,943,064	
期初基金餘額	9,175,000					10,996,050	9,175,000	1,821,050	19.85
解繳公庫									
期末基金餘額	2,222,000					13,939,114	9,175,000	4,764,114	51.92

※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。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：教育部之補助計畫等收入。學雜費收入：幼兒園雜費收入較預期早。雜項收入：其他雜項收入較預期多。行政管理及推展：暫付考績獎金。建築及設備計畫：辦理冷氣機等設備採購，主要係因評估需求產品之規格時間較長，目前已辦理設備之採購作業，將督促廠商儘速交貨並完成驗收付款。

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 3 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				10,985,273	8,839,486	2,145,787	24.28
		累計數				38,363,839	38,792,226	-428,387	-1.10
學前教育計畫		本月數				1,003,753	861,168	142,585	16.56
		累計數				4,393,977	4,457,402	-63,425	-1.42

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 3 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			
資產	649,966,863	-115,880,976	1,369,863	6,067	-4,715,393	530,734,290	
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			-2,497,494	522,203,657	
機械及設備	29,139,047	-22,602,323	1,369,863		-2,054,171	5,852,416	
交通及運輸設備	2,110,624	-1,593,447			-44,690	472,487	
雜項設備	11,590,733	-9,353,787			-119,038	2,117,908	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：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6,067元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷6,067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 3 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			
權利 電腦軟體	77,938			6,067		71,871	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註： 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6,067元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷6,067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 3 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	29,000					-29,000	-100.00		
機械及設備		652,000			652,000	29,000					-29,000	-100.00	碎紙機及跑步機因評估需求產品之規格時間較長，目前已辦理設備之採購作業，將督促廠商儘速交貨並完成驗收付款。	
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	187,000					-187,000	-100.00		
雜項設備		385,000			385,000	187,000					-187,000	-100.00	冷氣機等設備採購因評估需求產品之規格時間較長，目前已辦理設備之採購作業，將督促廠商儘速交貨並完成驗收付款。	

※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

40501509-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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 購建中固定資產														
總計		1,122,000			1,122,000	216,000						-216,000	100.00	

※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
中華民國 110 年 3 月份

40501509-7

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		26,193		26,193			26,193			
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000										
542 其他遞延支出					26,193		26,193			26,193			
總計	2,676,000		2,676,000		26,193	0.00	26,193			26,193	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,579,119,793	100.00	負債	2	4,034,446,389	88.11
流動資產	11	18,979,685	0.41	流動負債	21	4,492,191	0.10
現金	1101	18,216,985	0.40	應付款項	2102	4,492,191	0.10
銀行存款	110102	18,136,985	0.40	應付代收款	210203	4,492,191	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	11,343,503	0.25	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,118,208	0.11	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,517,143	0.03	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	158,131	0.00	其他負債	28	4,029,954,198	88.01
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	什項負債	2801	4,029,954,198	88.01
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	2,319,771	0.05
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	5,372,163	0.12
預付款項	1108	762,700	0.02	應付代管資產	280107	4,022,262,264	87.84
預付費用	110804	762,700	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	7,125,074	0.16	淨資產	3	544,673,404	11.89
				淨資產	31	544,673,404	11.89
				淨資產	3101	544,673,404	11.89
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	7,125,074	0.16	累積餘額	310101	545,081,937	11.90
退休及離職準備金	120301	5,372,163	0.12	本期短絀	310103	-408,533	-0.01
其他準備金	120302	1,752,911	0.04	合計：		4,579,119,793	
其他準備金-其他	120302-2	1,752,911	0.04				
固定資產	14	530,662,419	11.59				
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	522,203,657	11.40				
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	-83,249,800	-1.82				
機械及設備	1405	5,852,416	0.13				
機械及設備	140501	30,508,910	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,656,494	-0.54				
交通及運輸設備	1406	472,487	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3月31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	-1,638,137	-0.04				
雜項設備	1407	2,117,908	0.05				
雜項設備	140701	11,590,733	0.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,472,825	-0.21				
無形資產	16	71,871	0.00				
無形資產	1601	71,871	0.00				
電腦軟體	160102	71,871	0.00				
其他資產	18	4,022,280,744	87.84				
什項資產	1801	4,022,280,744	87.84				
暫付及待結轉帳項	180105	18,480	0.00				
代管資產	180106	4,022,262,264	87.84				
代管資產-土地	180106-1	4,009,769,050	87.57				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	12,493,214	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		4,579,119,793					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,229,837	51,684,076
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	400,496	2,113,039
財產孳息收入	9,030	9,030
廢舊物品售價收入	26	26
財產交易利益		38,850
其他財產收入	391,440	2,065,133
政府撥入收入	10,632,164	49,351,961
公庫撥款收入	10,593,684	48,509,606
政府其他撥入收入	38,480	842,355
教學收入	196,725	215,875
學雜費收入	196,725	215,875
其他收入	452	2,301
雜項收入	452	2,301
支出	14,256,874	52,092,609
人事支出	10,377,483	43,500,670
人事支出	10,377,483	43,500,670
業務支出	2,701,649	3,805,166
業務支出	2,701,649	3,805,166
折舊、折耗及攤銷	1,146,642	4,721,460
固定資產折舊	1,144,619	4,715,393
無形資產攤銷	2,023	6,067
其他支出	31,100	65,313
其他支出	31,100	65,313

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-3,027,037	-408,533
期初淨資產		545,081,937
解繳公庫		
期末淨資產		544,673,404

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	50,314,213	1,369,863	51,684,076	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	743,176	1,369,863	2,113,039	財產收益
政府撥入收入	49,351,961		49,351,961	政府撥入收入
教學收入	215,875		215,875	教學收入
其他收入	2,301		2,301	其他收入
基金用途	47,371,149	4,721,460	52,092,609	支出
用人費用	43,500,670		43,500,670	人事支出
服務費用	1,842,685	1,962,481	3,805,166	業務支出
材料及用品費	1,038,285	-1,038,285		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	923,396	-923,396		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,193	-26,193		
		4,721,460	4,721,460	折舊、折耗及攤銷
其他支出	39,120	26,193	65,313	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,943,064	-3,351,597	-408,533	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	13,939,114	530,734,290	544,673,404	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」184萬 2,685元與會計收支欄「業務支出」380萬 5,166元間之調整數196萬2,481元，係「材料及用品費」103萬8,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬3,396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」2萬6,193元，因「遞延支出」2萬6,193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」472萬1,460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」3萬9,120元與會計收支欄「其他支出」6萬5,313元間之調整數2萬6,193元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2萬6,193元，其中屬「遞延支出」2萬6,193元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
11,343,503	13,096,414	-1,752,911	其他準備金1,752,911元。