

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 6 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 6 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 3-5 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、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 110 年 6 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	10,804,369	10,835,982	-31,613	-0.29	82,153,519	75,202,556	6,950,963	9.24
勞務收入	451,000					900		900	
服務收入	451,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	1,000,000		240,000	-240,000	-100.00	747,396	733,000	14,396	1.96
財產處分收入	22,000	0	0	0		1,926	4,000	-2,074	-51.85
租金收入	18,000	0	0	0		9,030	9,000	30	0.33
其他財產收入	960,000	0	240,000	-240,000	-100.00	736,440	720,000	16,440	2.28
政府撥入收入	130,525,000	9,897,704	9,594,982	302,722	3.16	80,278,913	73,266,556	7,012,357	9.57
公庫撥款收入	130,525,000	9,767,582	9,594,982	172,600	1.80	79,306,436	73,266,556	6,039,880	8.24
政府其他撥入收入		130,122	0	130,122		972,477	0	972,477	
教學收入	2,250,000	898,720	1,000,000	-101,280	-10.13	1,114,595	1,200,000	-85,405	-7.12
學雜費收入	2,250,000	898,720	1,000,000	-101,280	-10.13	1,114,595	1,200,000	-85,405	-7.12
其他收入	532,000	7,945	1,000	6,945	694.50	11,715	3,000	8,715	290.50
雜項收入	532,000	7,945	1,000	6,945	694.50	11,715	3,000	8,715	290.50
基金用途	141,711,000	10,513,806	10,835,982	-322,176	-2.97	78,234,628	82,155,556	-3,920,928	-4.77
國民教育計畫	110,451,000	8,602,813	8,939,684	-336,871	-3.77	63,000,168	65,791,718	-2,791,550	-4.24
學前教育計畫	12,657,000	983,808	970,268	13,540	1.40	7,103,704	7,272,986	-169,282	-2.33
一般行政管理計畫	14,805,000	930,085	926,030	4,055	0.44	7,856,574	8,312,068	-455,494	-5.48
建築及設備計畫	3,798,000	-2,900		-2,900		274,182	778,784	-504,602	-64.79
購建固定資產	3,762,000	-2,900		-2,900		274,182	742,784	-468,602	-63.09
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,953,000	290,563		290,563		3,918,891	-6,953,000	10,871,891	-156.36
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					14,914,941	2,222,000	12,692,941	571.24

※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少。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少。雜項收入：其他雜項收入較預期多。建築及設備計畫：辦理學校資訊設備採購，因其需求產品之規格耗時較久，將儘速辦理資訊設備與電腦軟體之採購作業。

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 6 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				8,602,813	8,939,684	-336,871	-3.77
		累計數				63,000,168	65,791,718	-2,791,550	-4.24
學前教育計畫		本月數				983,808	970,268	13,540	1.40
		累計數				7,103,704	7,272,986	-169,282	-2.33

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 6 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	2,746,581	925,128	-7,353,351	528,553,989	
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			-4,994,988	519,706,163	
機械及設備	29,139,047	-22,602,323	2,405,364	829,794	-2,108,599	6,003,695	
交通及運輸設備	2,110,624	-1,593,447		12,600	-73,765	430,812	
雜項設備	11,590,733	-9,353,787	341,217	70,600	-175,999	2,331,564	
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：

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 6 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			12,134		65,804	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註：

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

40501509-5

中華民國 110 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,405,364元，變動原因為：(1)增置：購置跑步機及碎紙機等設備計29,000元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機3臺計38,850元、松山國小撥入補列電子儀7臺及電腦顯示幕8具計1,006,501元(3)其他：補列101年新建工程內電梯1部1,331,013元。減少數計829,794元，變動原因為：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢等計829,794元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計12,600元，變動原因為：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢擴大機1臺計12,600元。
- 3.雜項設備：增加數計341,217元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機、冰箱等設備計176,165元。(4)受贈：應付代收款購冷氣機4台等計165,052元。減少數計70,600元，變動原因為：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢冰箱、護貝機等計70,600元。
- 4.電腦軟體：減少數計12,134元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月底止累計攤銷12,134元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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															
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	555,784	29,000		29,000	5.22	-526,784	-94.78	資訊設備採購，因其需求產品之規格耗時較久，將儘速辦理資訊設備與電腦軟體之採購作業。		
機械及設備		652,000			652,000	555,784	29,000		29,000	5.22	-526,784	-94.78			
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	176,165		176,165	94.21	-10,835	-5.79			
雜項設備		385,000			385,000	187,000	176,165		176,165	94.21	-10,835	-5.79			
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

40501509-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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															
總計		1,122,000			1,122,000	742,784	205,165		205,165	27.62	-537,619	-72.38			

※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

40501509-8

中華民國 110 年 6 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體因評估需求產品之規格，將儘速完成規格確認後辦理採購作業。 因支應建置校園特色遊戲場統包工程採購案工管費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,640,000		2,640,000		69,017		69,017		69,017			
541 遞延修繕房屋建築支	2,640,000		2,640,000		7,500		7,500		7,500			
542 其他遞延支出					61,517		61,517		61,517			
總計	2,676,000		2,676,000	36,000	69,017	191.71	69,017		33,017	91.71		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,702,911,280	100.00	負 債	4,159,442,350	88.44
流動資產	23,634,901	0.50	流動負債	7,910,100	0.17
現金	23,284,901	0.50	應付款項	7,910,100	0.17
銀行存款	23,204,901	0.49	應付代收款	7,910,100	0.17
銀行存款-公庫存款	12,463,203	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,237,502	0.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,346,061	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,151,532,250	88.28
銀行存款-教育儲蓄	158,135	0.00	什項負債	4,151,532,250	88.28
戶			存入保證金	2,562,771	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	5,439,048	0.12
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,143,530,431	88.11
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	350,000	0.01	淨資產	543,468,930	11.56
預付費用	350,000	0.01	淨資產	543,468,930	11.56
長期貸墊款及準備金	7,191,959	0.15	淨資產	543,468,930	11.56
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,191,959	0.15	累積餘額	545,081,937	11.59
退休及離職準備金	5,439,048	0.12	本期短絀	-1,613,007	-0.03
其他準備金	1,752,911	0.04	合計：	4,702,911,280	
其他準備金-其他	1,752,911	0.04			
固定資產	528,488,185	11.24			
土地改良物	15,951	0.00			
土地改良物	1,595,064	0.03			
累計折舊-土地改良物	-1,579,113	-0.03			
房屋建築及設備	519,706,163	11.05			
房屋建築及設備	605,453,457	12.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-85,747,294	-1.82			
機械及設備	6,003,695	0.13			
機械及設備	30,714,617	0.65			
累計折舊-機械及設備	-24,710,922	-0.53			
交通及運輸設備	430,812	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,098,024	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,667,212	-0.04			
雜項設備	2,331,564	0.05			
雜項設備	11,861,350	0.25			
累計折舊-雜項設備	-9,529,786	-0.20			
無形資產	65,804	0.00			
無形資產	65,804	0.00			
電腦軟體	65,804	0.00			
其他資產	4,143,530,431	88.11			
什項資產	4,143,530,431	88.11			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,143,530,431	88.11			
代管資產-土地	4,131,177,200	87.84			
代管資產-房屋建築及設備	12,353,231	0.26			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,702,911,280				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,796,517	84,695,163
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		3,123,760
財產孳息收入		9,030
廢舊物品售價收入		26
財產交易利益		1,047,251
其他財產收入		2,067,453
政府撥入收入	9,897,704	80,278,913
公庫撥款收入	9,767,582	79,306,436
政府其他撥入收入	130,122	972,477
教學收入	898,720	1,114,595
學雜費收入	898,720	1,114,595
其他收入	93	176,995
受贈收入	-7,852	165,280
雜項收入	7,945	11,715
支出	11,657,870	86,308,170
人事支出	9,447,338	70,850,215
人事支出	9,447,338	70,850,215
業務支出	1,060,398	7,015,309
業務支出	1,060,398	7,015,309
財產損失		9,132
財產交易損失		9,132
折舊、折耗及攤銷	1,133,664	8,269,575
固定資產折舊	1,131,642	8,257,441
無形資產攤銷	2,022	12,134
其他支出	16,470	163,939
其他支出	16,470	163,939

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-861,353	-1,613,007
期初淨資產		545,081,937
解繳公庫		
期末淨資產		543,468,930

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	82,153,519	2,541,644	84,695,163	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	747,396	2,376,364	3,123,760	財產收益
政府撥入收入	80,278,913		80,278,913	政府撥入收入
教學收入	1,114,595		1,114,595	教學收入
其他收入	11,715	165,280	176,995	其他收入
基金用途	78,234,628	8,073,542	86,308,170	支出
用人費用	70,850,215		70,850,215	人事支出
服務費用	4,287,018	2,728,291	7,015,309	業務支出
材料及用品費	1,621,106	-1,621,106		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,105,185	-1,105,185		
		9,132	9,132	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	274,182	-274,182		
		8,269,575	8,269,575	折舊、折耗及攤銷
其他	94,922	69,017	163,939	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,918,891	-5,531,898	-1,613,007	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	14,914,941	528,553,989	543,468,930	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中 237萬 6,364元係基金間及自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. 會計收支欄「其他收入」其中16萬5,280元係以來源為非政府機關之應付代款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」428萬7,018元與會計收支欄「業務支出」701萬5,309元間之調整數272萬8,291元，係「材料及用品費」162萬1,106元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬5,185元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」9,132元係處分固定資產所發生損失，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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」27萬4,182元，其中20萬5,165元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘 6萬9,017元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」826萬9,575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。
7. 預算執行數欄「其他支出」9萬4,922元與會計收支欄「其他支出」16萬3,939元間之調整數6萬9,017元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」6萬9,017元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
12,463,203	14,216,114	-1,752,911	其他準備金1,752,911元。