

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

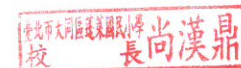
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 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 1 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 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	28,317,765	27,908,350	409,415	1.47	28,317,765	27,908,350	409,415	1.47
勞務收入	43	451,000	900		900		900		900	
服務收入	431	451,000	900		900		900		900	
財產收入	45	1,000,000	342,680	240,000	102,680	42.78	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	342,680	240,000	102,680	42.78
政府撥入收入	46	130,525,000	27,973,127	27,668,350	304,777	1.10	27,973,127	27,668,350	304,777	1.10
公庫撥款收入	462	130,525,000	27,668,350	27,668,350			27,668,350	27,668,350		
政府其他撥入收入	46Y		304,777		304,777		304,777		304,777	
教學收入	4S	2,250,000								
學雜費收入	4S1	2,250,000								
其他收入	4Y	532,000	1,058		1,058		1,058		1,058	
雜項收入	4YY	532,000	1,058		1,058		1,058		1,058	
基金用途	5	141,711,000	26,082,380	27,908,350	-1,825,970	-6.54	26,082,380	27,908,350	-1,825,970	-6.54
國民教育計畫	53	110,451,000	20,704,091	21,511,366	-807,275	-3.75	20,704,091	21,511,366	-807,275	-3.75
學前教育計畫	54	12,657,000	2,649,669	2,735,066	-85,397	-3.12	2,649,669	2,735,066	-85,397	-3.12
一般行政管理計畫	5L	14,805,000	2,719,927	3,661,918	-941,991	-25.72	2,719,927	3,661,918	-941,991	-25.72
建築及設備計畫	5M	3,798,000	8,693		8,693		8,693		8,693	
購建固定資產		3,762,000	8,693		8,693		8,693		8,693	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,953,000	2,235,385		2,235,385		2,235,385		2,235,385	
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					13,231,435	9,175,000	4,056,435	44.21

※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：暫付考績獎金。

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 1 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				20,704,091	21,511,366	-807,275	-3.75
		累計數				20,704,091	21,511,366	-807,275	-3.75
學前教育計畫		本月數				2,649,669	2,735,066	-85,397	-3.12
		累計數				2,649,669	2,735,066	-85,397	-3.12

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 1 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	2,022	-2,424,913	533,028,815	
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			-832,498	523,868,653	
機械及設備	29,139,047	-22,602,323	1,369,863		-1,537,236	6,369,351	
交通及運輸設備	2,110,624	-1,593,447			-15,190	501,987	
雜項設備	11,590,733	-9,353,787			-39,989	2,196,957	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

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2,022元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷2,022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 1 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			2,022		75,916	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
權利							
遞耗資產 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2,022元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷2,022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 1 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									
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 1 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,579,302,364	100.00	負 債	2	4,033,042,114	88.07
流動資產	11	16,791,736	0.37	流動負債	21	3,820,921	0.08
現金	1101	16,029,036	0.35	應付款項	2102	3,820,921	0.08
銀行存款	110102	16,029,036	0.35	應付代收款	210203	3,812,921	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,723,824	0.23	應付費用	210204	8,000	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,709,322	0.10	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	437,759	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,029,221,193	87.99
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	158,131	0.00	什項負債	2801	4,029,221,193	87.99
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	1,510,771	0.03
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	5,354,836	0.12
預付款項	1108	762,700	0.02	應付代管資產	280107	4,022,355,586	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	7,107,747	0.16	淨資產	3	546,260,250	11.93
準備金	1203	7,107,747	0.16	淨資產	31	546,260,250	11.93
				淨資產	3101	546,260,250	11.93

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	5,354,836	0.12	累積餘額	310101	545,081,937	11.90
其他準備金	120302	1,752,911	0.04	本期賸餘	310102	1,178,313	0.03
其他準備金-其他	120302-2	1,752,911	0.04	合計：		4,579,302,364	
固定資產	14	532,952,899	11.64				
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	523,868,653	11.44				
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	-81,584,804	-1.78				
機械及設備	1405	6,369,351	0.14				
機械及設備	140501	30,508,910	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,139,559	-0.53				
交通及運輸設備	1406	501,987	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,110,624	0.05				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,608,637	-0.04				
雜項設備	1407	2,196,957	0.05				
雜項設備	140701	11,590,733	0.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,393,776	-0.21				
無形資產	16	75,916	0.00				
無形資產	1601	75,916	0.00				
電腦軟體	160102	75,916	0.00				
其他資產	18	4,022,374,066	87.84				
什項資產	1801	4,022,374,066	87.84				
暫付及待結轉帳項	180105	18,480	0.00				
代管資產	180106	4,022,355,586	87.84				
代管資產-土地	180106-1	4,009,769,050	87.56				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	12,586,536	0.27				
合計：		4,579,302,364					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,687,628	29,687,628
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	1,712,543	1,712,543
財產交易利益	38,850	38,850
其他財產收入	1,673,693	1,673,693
政府撥入收入	27,973,127	27,973,127
公庫撥款收入	27,668,350	27,668,350
政府其他撥入收入	304,777	304,777
其他收入	1,058	1,058
雜項收入	1,058	1,058
支出	28,509,315	28,509,315
人事支出	25,526,459	25,526,459
人事支出	25,526,459	25,526,459
業務支出	546,968	546,968
業務支出	546,968	546,968
折舊、折耗及攤銷	2,426,935	2,426,935
固定資產折舊	2,424,913	2,424,913
無形資產攤銷	2,022	2,022
其他支出	8,953	8,953
其他支出	8,953	8,953
本期賸餘（短絀）	1,178,313	1,178,313
期初淨資產		545,081,937
解繳公庫		
期末淨資產		546,260,250

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	28,317,765	1,369,863	29,687,628	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	27,973,127		27,973,127	政府撥入收入
其他收入	1,058		1,058	其他收入
基金用途	26,082,380	2,426,935	28,509,315	支出
用人費用	25,526,459		25,526,459	人事支出
服務費用	356,671	190,297	546,968	業務支出
材料及用品費	69,233	-69,233		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	121,064	-121,064		
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		
		2,426,935	2,426,935	折舊、折耗及攤銷
其他支出	260	8,693	8,953	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,235,385	-1,057,072	1,178,313	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	13,231,435	533,028,815	546,260,250	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」35萬6,671元與會計收支欄「業務支出」54萬6,968元間之調整數19萬297元，係「材料及用品費」6萬9,233元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」12萬1,064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」242萬6,935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」260元與會計收支欄「其他支出」8,953元間之調整數8,693元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8,693元，其中屬「遞延支出」8,693元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
10,723,824	12,476,735	-1,752,911	其他準備金1,752,911元。