

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 107 年 9 月份

主辦會計人員 張麗珠

會計室
主任 張麗珠

機關長官 尚漢鼎

臺北市大同區蓬萊國民小學
尚漢鼎 長

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 107 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 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	138,371,749	11,570,704	11,386,302	184,402	1.62	119,801,955	119,180,001	621,954	0.52
勞務收入	43	355,000	-12,600		-12,600		512,500	355,000	157,500	44.37
服務收入	431	355,000	-12,600		-12,600		512,500	355,000	157,500	44.37
財產收入	45	852,620	215,910	239,760	-23,850	-9.95	945,265	849,120	96,145	11.32
財產處分收入	451	3,500					9,980		9,980	
租金收入	452	18,720	9,030	9,360	-330	-3.53	17,895	18,720	-825	-4.41
其他財產收入	45Y	830,400	206,880	230,400	-23,520	-10.21	917,390	830,400	86,990	10.48
政府撥入收入	46	134,804,087	10,546,542	10,546,542			116,589,151	116,474,231	114,920	0.10
公庫撥款收入	462	134,804,087	10,546,542	10,546,542			116,519,231	116,474,231	45,000	0.04
政府其他撥入收入	46Y						69,920		69,920	
教學收入	4S	1,791,900	460,540	500,000	-39,460	-7.89	1,369,950	1,395,950	-26,000	-1.86
學雜費收入	4S1	1,791,900	460,540	500,000	-39,460	-7.89	1,369,950	1,395,950	-26,000	-1.86
其他收入	4Y	568,142	360,312	100,000	260,312	260.31	385,089	105,700	279,389	264.32
雜項收入	4YY	568,142	360,312	100,000	260,312	260.31	385,089	105,700	279,389	264.32
基金用途	5	140,832,054	21,607,360	11,386,302	10,221,058	89.77	116,784,499	121,640,306	-4,855,807	-3.99
國民教育計畫	53	108,108,171	14,115,600	8,204,672	5,910,928	72.04	92,451,141	98,266,165	-5,815,024	-5.92
學前教育計畫	54	10,235,084	1,567,018	711,290	855,728	120.31	9,131,611	9,658,066	-526,455	-5.45
一般行政管理計畫	5L	14,586,106	1,073,898	1,016,340	57,558	5.66	10,048,180	12,090,170	-2,041,990	-16.89
建築及設備計畫	5M	7,902,693	4,850,844	1,454,000	3,396,844	233.62	5,153,567	1,625,905	3,527,662	216.97
購置固定資產		7,866,693	4,850,844	1,454,000	3,396,844	233.62	5,117,567	1,589,905	3,527,662	221.88
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,460,305	-10,036,656		-10,036,656		3,017,456	-2,460,305	5,477,761	-222.65
期初基金餘額	71	5,333,007					7,138,387	5,333,007	1,805,380	33.85
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,872,702					10,155,843	2,872,702	7,283,141	253.53

※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：暑期游泳訓練班收入較預期多。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：身心障礙無法自行上下學學生交通費補助等收入。

雜項收入：應付代收款結餘收入，致超收。國民教育計畫：人事費提前分配。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

平衡表

中華民國107年9月30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	3,817,058,247	100.00	負債	2	3,806,902,404	99.73
流動資產	11	12,012,156	0.31	流動負債	21	2,529,901	0.07
現金	111	11,093,001	0.29	應付款項	212	2,529,901	0.07
銀行存款	1112	11,013,001	0.29	應付代收款	2123	2,529,901	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,906,762	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,434,462	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	525,853	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	145,924	0.00	其他負債	22	3,804,372,503	99.67
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,804,372,503	99.67
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,537,960	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,717,049	0.12
預付款項	115	919,155	0.02	應付代管資產	2214	3,798,117,494	99.50
預付費用	1154	919,155	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	10,155,843	0.27
				基金餘額	31	10,155,843	0.27
				基金餘額	311	10,155,843	0.27
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保管品		0		應付保管品		0	

註：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。

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107年9月30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	5,966,975	0.16	累積餘額	3111	7,138,387	0.19
準備金	124	5,966,975	0.16	本期賸餘	3112	3,017,456	0.08
退休及離職準備金	1241	4,717,049	0.12	合計：		3,817,058,247	
其他準備金	124Y	1,249,926	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,249,926	0.03				
其他資產	13	3,799,079,116	99.53				
什項資產	131	3,799,079,116	99.53				
暫付及待結轉帳項	1315	961,622	0.03				
代管資產	1316	3,798,117,494	99.50				
代管資產-土地	1316-1	3,784,224,450	99.14				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,893,044	0.36				
合計：		3,817,058,247					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保管品		0		應付保管品		0	

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 9 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				14,115,600	8,204,672	5,910,928	72.04
		累計數				92,451,141	98,266,165	-5,815,024	-5.92
學前教育計畫		本月數				1,567,018	711,290	855,728	120.31
		累計數				9,131,611	9,658,066	-526,455	-5.45
合 計		本月數				15,682,618	8,915,962	6,766,656	75.89
		累計數				101,582,752	107,924,231	-6,341,479	-5.88

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	650,597,794		6,031,796	4,882,913	-93,009,510	558,737,167	4,301,696	
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				-58,274,860	547,178,597		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	33,954,848		4,663,609	4,060,211	-25,549,858	9,008,388	3,093,909	e化學習試辦計畫充電機 及個人電腦財產移撥內 湖國小99,995元(市 府107.2.5府授財產字 第10710641000號函) 個人電腦等財產報廢 計3,332,524元(臺北市政 府財政局107.5.17北市財 產10760186170號) 飲水系統及冷氣機等財 產報廢計627,692元(臺北 市政府財政局107.6.19北 市財產1076020782號) 應付代收款購投影 機、電子白板等設備 計158,000元 應付代收款購精簡電腦 計18,956元 應付代收款購網路伺服 器計110,509元 個人電腦60臺、充電

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
								車2臺計792,844元(和平 高中移撥) 局補助購英情中心升級 設備計613,900元 局補助購精進課程及教 學資訊專案計畫設備 計796,000元 西湖國小撥入掃描器1台 計15,500元 局補助購個人電腦7台 計174,300元 局補助購電腦顯示幕1台 計177,000元 應付代收款購伺服器等 計236,900元

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	2,046,003		32,000	94,500	-1,387,995	595,508		擴音機、混音機等財產 報廢計70,000元(臺北市 政府財政局107.5.17北市 財產10760186170號) 望遠鏡1架24,500元報 廢(臺北市政府財政 局107.6.19北市財 產1076020782號)

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	7,022,098		1,286,687	230,675	-6,217,684	1,860,426	1,194,287	相機、攝影機等財產報 廢計230,675元(臺北市政 府財政局107.5.17北市財 產10760186170號) 補列冷氣機28台 計652,232元。 應付代收款冷氣機1台 計69,415元 應付代收款冷氣機4台 計130,720元 應付代收款冷氣機2台 計79,960元 應付代收款鋼琴1台 計18,500元 應付代收款機 櫃1台14,700元 應付代收款冷氣機4台 計130,720元 應付代收款冷氣機3台 計98,040元
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	526,324		49,500	497,527		78,297	13,500	(1)因不使用而減損之軟體金額 442,424元 (2)截至107年9月止累計攤銷金額55,103元
權利 遞耗資產 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

40501509-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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		實際執行數				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		1,465,000	91,000		1,556,000	1,556,000	1,569,700		1,569,700	101	13,700	1		
機械及設備		1,465,000	91,000		1,556,000	1,556,000	1,569,700		1,569,700	101	13,700	1	中央補助幼兒園改善教學環境 設備補助經費，因議會期間補 辦預算尚未核定，先行辦理致 超預算執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		92,905			92,905	92,905	92,400		92,400	99	-505	-1		
雜項設備		92,905			92,905	92,905	92,400		92,400	99	-505	-1		
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

40501509-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,589,905	91,000		1,680,905	1,680,905	1,694,100		1,694,100	101	13,195	1		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,276,788		6,276,788		3,423,467		3,423,467		3,423,467			
581 遞延修繕房屋建築費	6,276,788		6,276,788		3,423,467		3,423,467		3,423,467			
582 其他遞延支出												
總計	6,312,788		6,312,788	36,000	3,459,467	9,609.63	3,459,467		3,423,467	9,509.63		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
7,906,762	9,156,688	-1,249,926	其他準備金1,249,926元