

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 108 年 11 月份

主辦會計人員 張麗珠

會計室
主 張麗珠

機關長官 尚漢鼎

臺北市大同區蓬萊國民小學
校 長 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 錄
中華民國 108 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、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 108 年 11 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	164,451,000	25,497,878	25,404,000	93,878	0.37	163,086,344	162,785,000	301,344	0.19
勞務收入	43	453,000					607,800	453,000	154,800	34.17
服務收入	431	453,000					607,800	453,000	154,800	34.17
財產收入	45	854,000	11,100		11,100		1,015,720	854,000	161,720	18.94
財產處分收入	451	4,000	9,660		9,660		38,720	4,000	34,720	868.00
租金收入	452	18,000					18,060	18,000	60	0.33
其他財產收入	45Y	832,000	1,440		1,440		958,940	832,000	126,940	15.26
政府撥入收入	46	160,888,000	25,474,000	25,404,000	70,000	0.28	159,931,890	159,748,000	183,890	0.12
公庫撥款收入	462	160,888,000	25,404,000	25,404,000			159,846,200	159,748,000	98,200	0.06
政府其他撥入收入	46Y		70,000		70,000		85,690		85,690	
教學收入	4S	1,952,000					1,010,745	1,426,000	-415,255	-29.12
學雜費收入	4S1	1,952,000					1,010,745	1,426,000	-415,255	-29.12
其他收入	4Y	304,000	12,778		12,778		520,189	304,000	216,189	71.11
雜項收入	4YY	304,000	12,778		12,778		520,189	304,000	216,189	71.11
基金用途	5	166,127,000	9,594,561	25,404,000	-15,809,439	-62.23	137,835,563	164,461,000	-26,625,437	-16.19
國民教育計畫	53	113,345,000	7,949,035	3,137,000	4,812,035	153.40	109,718,288	112,550,000	-2,831,712	-2.52
學前教育計畫	54	10,586,000	651,163	616,000	35,163	5.71	9,898,731	10,535,000	-636,269	-6.04
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	873,511	618,000	255,511	41.34	12,386,304	13,896,000	-1,509,696	-10.86
建築及設備計畫	5M	27,480,000	120,852	21,033,000	-20,912,148	-99.43	5,832,240	27,480,000	-21,647,760	-78.78
購建固定資產		27,444,000	120,852	21,033,000	-20,912,148	-99.43	5,808,900	27,444,000	-21,635,100	-78.83
其他		36,000					23,340	36,000	-12,660	-35.17
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	15,903,317		15,903,317		25,250,781	-1,676,000	26,926,781	-1,606.61
期初基金餘額	71	4,678,000					6,508,474	4,678,000	1,830,474	39.13
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,002,000					31,759,255	3,002,000	28,757,255	957.94

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 月份

服務收入：暑期泳訓班報名費收入較預期多，致超收。

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：教育部補助健康上網、幸福學習。

學雜費收入：因2至5歲幼兒免學費教育計畫，致學費短收。

雜項收入：其他雜項收入較預期多。

建築及設計畫：主要係因教育局委辦之108年臺北市學校單槍採購案未執行完畢。由於單槍投影機未來可能由新設備-大屏所取代，委辦機關重新整體考量本採購案實際需求與未來趨勢，於9月修正採購總額和各校分配數量，以致發包中心於10月始將本採購案上網公告招標，於11月19日完成決標作業，目前進入履約階段，致執行未達90%。

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108年11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	3,949,335,916	100.00	負債	2	3,917,576,661	99.20
流動資產	11	41,117,004	1.04	流動負債	21	8,185,045	0.21
現金	111	40,767,004	1.03	應付款項	212	8,185,045	0.21
銀行存款	1112	40,687,004	1.03	應付代收款	2123	8,185,045	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	29,606,412	0.75	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,905,434	0.25	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,021,661	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	153,497	0.00	其他負債	22	3,909,391,616	98.99
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,909,391,616	98.99
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,895,547	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,951,679	0.13
預付款項	115	350,000	0.01	應付代管資產	2214	3,901,544,390	98.79
預付費用	1154	350,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	31,759,255	0.80
				基金餘額	31	31,759,255	0.80
				基金餘額	311	31,759,255	0.80

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--108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108年11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	6,674,522	0.17	累積餘額	3111	6,508,474	0.16
準備金	124	6,674,522	0.17	本期賸餘	3112	25,250,781	0.64
退休及離職準備金	1241	4,951,679	0.13	合計：		3,949,335,916	
其他準備金	124Y	1,722,843	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,722,843	0.04				
其他資產	13	3,901,544,390	98.79				
什項資產	131	3,901,544,390	98.79				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	3,901,544,390	98.79				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	98.45				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,239,790	0.34				
合計：		3,949,335,916					

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--108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

40501509-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 11 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				7,949,035	3,137,000	4,812,035	153.40
		累計數				109,718,288	112,550,000	-2,831,712	-2.52
學前教育計畫		本月數				651,163	616,000	35,163	5.71
		累計數				9,898,731	10,535,000	-636,269	-6.04

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	652,000,669	-96,273,726	5,747,693		3,824,672		-10,681,305	546,968,659		
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	-60,772,354					-9,157,478	535,523,625		

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	34,513,196	-26,104,473	2,469,040	(1)	3,612,567	(5)	增加數 計2,469,040 元，變動原因 為：(1)增置：購 置電梯、電機主 機、DV攝影機及 移動式攝影機等 設備計1,843,254 元。(2)撥入：教 育局撥入網路交 器6台 計147,858元。(3) 受贈：局補助購 智慧機器人5台 計98,550元、局 補助個人電 腦10台	785,183	8,050,379	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									計242,000元，應 付代收款購數位 攝影機2台、網路 交換器2台 計137,378元。減 少數 計3,612,567元， 變動原因 為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢電 梯等 計3,612,567元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,983,503	-1,424,382	296,880	(4)	16,000	(5)	增加數 計296,880元， 變動原因 為：(1)受贈：應 付代收款購數位 錄影系統1套 計278,880元、應 付代收款購綜合 擴大機1部 計18,000元。減 少數 計16,000元，變 動原因為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢音 樂箱 計16,000元。	-150,073	689,928	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	8,385,366	-6,393,404	2,958,433	(12)	169,300	(5)	增加數 計2,958,433元， 變動原因 為：(1)增置：購 置冷氣機等設備 計463,200元。(2) 受贈：應付代收 款購置冷氣機等 計420,910元。(3) 其他：補列101年 新建工程內冷氣 機23台 計2,016,323元； 補列104年課輔購 置冷氣 機1台58,000元。 減少數	-2,158,937	2,622,158	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產									計169,300元，變 動原因為：(1)報 廢：107年度經財 政局核准報廢足 球門2個等 計169,300元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	70,083		23,340	(1)	26,805	(11)	增加數 計23,340元，變 動原因為：(1)增 置：購置教學輔 助系統 計23,340元。減 少數 計26,805元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年11月止累 計攤銷金 額26,805元。	66,618	(1)截 至108年11月 止累計攤銷金 額26,805元。(2)係因電腦軟 體不入財產管 理系統，另依 規定管理。	
權利 遞耗資產										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501509-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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(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		23,042,000			23,042,000	23,042,000	1,843,254		1,843,254	8.00	-21,198,746	-92.00	主要係因教育局委辦之108年臺北市學校單槍採購案未執行完畢。由於單槍投影機未來可能由新設備-大屏所取代，委辦機關重新整體考量本採購案實際需求與未來趨勢，於9月修正採購總額和各校分配數量，以致發包中心於10月始將本採購案上網公告招標，於11月19日完成決標作業，目前進入履約階段，致執行未達90%。	
機械及設備		23,042,000			23,042,000	23,042,000	1,843,254		1,843,254	8.00	-21,198,746	-92.00		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
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

40501509-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	98.55	-6,800	-1.45		
雜項設備		470,000			470,000	470,000	463,200		463,200	98.55	-6,800	-1.45		
購建中固定資產														
總計		23,512,000			23,512,000	23,512,000	2,306,454		2,306,454	9.81	-21,205,546	-90.19		

※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
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

40501509-16

中華民國 108 年 11 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(一)			
					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	23,340	64.83	23,340		-12,660	-35.17	因實際執行12,660元移列經常門28A 電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	23,340	65	23,340		-12,660	-35.17		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,932,000		3,932,000	3,932,000	3,502,446	89.08	3,502,446		-429,554	-10.92		
541 遞延修繕房屋建築支	3,932,000		3,932,000	3,932,000	3,404,246	87	3,404,246		-527,754	-13.42		
542 其他遞延支出					98,200		98,200		98,200			
總 計	3,968,000		3,968,000	3,968,000	3,525,786	88.86	3,525,786		-442,214	-11.14		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
29,606,412	31,329,255	-1,722,843	其他準備金1,722,843元。