

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 2 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 錄
中華民國 108 年 2 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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	10,429,105	10,432,000	-2,895	-0.03	38,945,017	38,917,000	28,017	0.07
勞務收入	43	453,000								
服務收入	431	453,000								
財產收入	45	854,000					229,200	208,000	21,200	10.19
財產處分收入	451	4,000								
租金收入	452	18,000								
其他財產收入	45Y	832,000					229,200	208,000	21,200	10.19
政府撥入收入	46	160,888,000	10,428,540	10,431,000	-2,460	-0.02	38,714,800	38,707,000	7,800	0.02
公庫撥款收入	462	160,888,000	10,431,000	10,431,000			38,707,000	38,707,000		
政府其他撥入收入	46Y		-2,460		-2,460		7,800		7,800	
教學收入	4S	1,952,000								
學雜費收入	4S1	1,952,000								
其他收入	4Y	304,000	565	1,000	-435	-43.50	1,017	2,000	-983	-49.15
雜項收入	4YY	304,000	565	1,000	-435	-43.50	1,017	2,000	-983	-49.15
基金用途	5	166,127,000	9,487,642	10,432,000	-944,358	-9.05	34,697,550	38,917,000	-4,219,450	-10.84
國民教育計畫	53	113,345,000	7,466,853	8,383,000	-916,147	-10.93	27,785,842	30,621,000	-2,835,158	-9.26
學前教育計畫	54	10,586,000	678,771	728,000	-49,229	-6.76	2,901,217	3,060,000	-158,783	-5.19
一般行政管理計畫	5L	14,716,000	1,148,518	1,082,000	66,518	6.15	3,816,991	4,997,000	-1,180,009	-23.61
建築及設備計畫	5M	27,480,000	193,500	239,000	-45,500	-19.04	193,500	239,000	-45,500	-19.04
購建固定資產		27,444,000	193,500	221,000	-27,500	-12.44	193,500	221,000	-27,500	-12.44
其他		36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,676,000	941,463		941,463		4,247,467		4,247,467	
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					10,755,941	4,678,000	6,077,941	129.93

※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：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。

雜項收入：數位學生證補卡費等其他雜項收入較預期少。

一般行政管理計畫：人事費提前分配。

建築及設計畫：設備已採購未及付款。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

平衡表

中華民國108年2月28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	3,922,538,869	100.00	負債	2	3,911,782,928	99.73
流動資產	11	14,568,974	0.37	流動負債	21	3,655,999	0.09
現金	111	14,218,974	0.36	應付款項	212	3,655,999	0.09
銀行存款	1112	14,138,974	0.36	應付代收款	2123	3,652,987	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,079,027	0.23	應付費用	2125	3,012	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,412,277	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	501,739	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	145,931	0.00	其他負債	22	3,908,126,929	99.63
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,908,126,929	99.63
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,406,960	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,755,630	0.12
預付款項	115	350,000	0.01	應付代管資產	2214	3,901,964,339	99.48
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	10,755,941	0.27
				基金餘額	31	10,755,941	0.27
				基金餘額	311	10,755,941	0.27

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108年2月28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	6,005,556	0.15	累積餘額	3111	6,508,474	0.17
準備金	124	6,005,556	0.15	本期賸餘	3112	4,247,467	0.11
退休及離職準備金	1241	4,755,630	0.12	合計：		3,922,538,869	
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	3,901,964,339	99.48				
什項資產	131	3,901,964,339	99.48				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	3,901,964,339	99.48				
代管資產-土地	1316-1	3,888,304,600	99.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,659,739	0.35				
合計：		3,922,538,869					

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 108 年 2 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				7,466,853	8,383,000	-916,147	-10.93
		累計數				27,785,842	30,621,000	-2,835,158	-9.26
學前教育計畫		本月數				678,771	728,000	-49,229	-6.76
		累計數				2,901,217	3,060,000	-158,783	-5.19

地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	2,415,681		2,656,665		-1,311,381	554,174,578		
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					-1,664,996	543,016,107		

註：

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 2 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	284,958	(1)	2,599,189	(5)	個人電腦33台報 廢計792,000元(臺 北市政府財政 局108.2.20北市財 產1083018082號) 崇望樓電梯1台報 廢 計1,807,189元(臺 北市政府財政 局108.2.25北市財 產1083018420號) 網路交器6台 計147,858元(市 府108.2.19府財產 第1080001654號)	2,044,817	8,139,309	
交通及運輸設備	1,983,503	-1,424,382					-24,258	534,863		

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 2 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				
雜項設備	8,385,366	-6,393,404	2,130,723	(12)	52,000	(5)	足球門2個報廢 計52,000元(臺北 市政府財政 局108.1.29北市財 產1083017066號) 補列冷氣機17台 計392,442元。 補列冷氣機6台 計1,623,881元。 補列冷氣機1台 計58,000元。	-1,666,944	2,403,741	
購建中固定資產										

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 2 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				5,476		(1)截至108年2月 止累計攤銷金 額5,476元。 (2)係因電腦軟體 不入財產管理系 統，另依規定管 理。	64,607		
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

40501509-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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	161,000	137,100		137,100	85.16	-23,900	-14.84	設備已採購未及付款。	
機械及設備		23,042,000			23,042,000	161,000	137,100		137,100	85.16	-23,900	-14.84		
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														
雜項設備		470,000			470,000	60,000	56,400		56,400	94.00	-3,600	-6.00		
雜項設備		470,000			470,000	60,000	56,400		56,400	94.00	-3,600	-6.00		
購建中固定資產														
總計		23,512,000			23,512,000	221,000	193,500		193,500	87.56	-27,500	-12.44		

※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

40501509-10

中華民國 108 年 2 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	18,000						-18,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000						-18,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	3,932,000		3,932,000										
541 遞延修繕房屋建築費	3,932,000		3,932,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,968,000		3,968,000	18,000		0.00				-18,000	-100.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 2 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
9,079,027	10,328,953	-1,249,926	其他準備金1,249,926元。