

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 107 年 8 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 107 年 8 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 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 8 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	17,503,858	17,305,054	198,804	1.15	108,231,251	107,793,699	437,552	0.41
勞務收入	43	355,000	115,400		115,400		525,100	355,000	170,100	47.92
服務收入	431	355,000	115,400		115,400		525,100	355,000	170,100	47.92
財產收入	45	852,620	22,400		22,400		729,355	609,360	119,995	19.69
財產處分收入	451	3,500					9,980		9,980	
租金收入	452	18,720					8,865	9,360	-495	-5.29
其他財產收入	45Y	830,400	22,400		22,400		710,510	600,000	110,510	18.42
政府撥入收入	46	134,804,087	17,365,054	17,305,054	60,000	0.35	106,042,609	105,927,689	114,920	0.11
公庫撥款收入	462	134,804,087	17,350,054	17,305,054	45,000	0.26	105,972,689	105,927,689	45,000	0.04
政府其他撥入收入	46Y		15,000		15,000		69,920		69,920	
教學收入	4S	1,791,900					909,410	895,950	13,460	1.50
學雜費收入	4S1	1,791,900					909,410	895,950	13,460	1.50
其他收入	4Y	568,142	1,004		1,004		24,777	5,700	19,077	334.68
雜項收入	4YY	568,142	1,004		1,004		24,777	5,700	19,077	334.68
基金用途	5	140,832,054	10,346,997	17,305,054	-6,958,057	-40.21	95,177,139	110,254,004	-15,076,865	-13.67
國民教育計畫	53	108,108,171	8,678,779	14,834,263	-6,155,484	-41.50	78,335,541	90,061,493	-11,725,952	-13.02
學前教育計畫	54	10,235,084	733,950	1,448,901	-714,951	-49.34	7,564,593	8,946,776	-1,382,183	-15.45
一般行政管理計畫	5L	14,586,106	807,945	1,021,890	-213,945	-20.94	8,974,282	11,073,830	-2,099,548	-18.96
建築及設備計畫	5M	7,902,693	126,323		126,323		302,723	171,905	130,818	76.10
購置固定資產		7,866,693	126,323		126,323		266,723	135,905	130,818	96.26
其他		36,000					36,000	36,000		
本期騰餘(短絀一)	6	-2,460,305	7,156,861		7,156,861		13,054,112	-2,460,305	15,514,417	-630.59
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					20,192,499	2,872,702	17,319,797	602.91

※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：數位學生證補卡費收入較預期多。國民教育計畫：考績獎金預借未轉正。學前教育計畫：考績獎金預借未轉正。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8月31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	3,827,881,566	100.00	負債	2	3,807,689,067	99.47
流動資產	11	23,383,404	0.61	流動負債	21	2,975,247	0.08
現金	111	15,965,379	0.42	應付款項	212	2,975,247	0.08
銀行存款	1112	15,885,379	0.41	應付代收款	2123	2,975,247	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,802,643	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,107,387	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	829,425	0.02	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	3,804,713,820	99.39
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	什項負債	221	3,804,713,820	99.39
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,842,960	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,706,705	0.12
預付款項	115	7,418,025	0.19	應付代管資產	2214	3,798,164,155	99.22
預付費用	1154	7,418,025	0.19	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	20,192,499	0.53
				基金餘額	31	20,192,499	0.53
				基金餘額	311	20,192,499	0.53
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8月31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	5,598,536	0.15	累積餘額	3111	7,138,387	0.19
準備金	124	5,598,536	0.15	本期賸餘	3112	13,054,112	0.34
退休及離職準備金	1241	4,706,705	0.12	合計：		3,827,881,566	
其他準備金	124Y	891,831	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	891,831	0.02				
其他資產	13	3,798,899,626	99.24				
什項資產	131	3,798,899,626	99.24				
暫付及待結轉帳項	1315	735,471	0.02				
代管資產	1316	3,798,164,155	99.22				
代管資產-土地	1316-1	3,784,224,450	98.86				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,939,705	0.36				
合計：		3,827,881,566					
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 8 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				8,678,779	14,834,263	-6,155,484	-41.50
		累計數				78,335,541	90,061,493	-11,725,952	-13.02
學前教育計畫		本月數				733,950	1,448,901	-714,951	-49.34
		累計數				7,564,593	8,946,776	-1,382,183	-15.45
合 計		本月數				9,412,729	16,283,164	-6,870,435	-42.19
		累計數				85,900,134	99,008,269	-13,108,135	-13.24

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 8 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		4,082,156	4,827,810	-91,843,378	558,008,762	3,789,756	
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				-57,442,362	548,011,095		

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 8 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		2,812,009	4,060,211	-25,291,574	7,415,072	2,680,009	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 8 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	-1,375,866	607,637		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 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

40501509-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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		1,188,647	230,675	-6,154,463	1,825,607	1,096,247	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
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

40501509-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	442,424		133,400	13,500	(1)因不使用而減損之軟體金額 442,424元 (2)截至107年8月止累計攤銷金額 0 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

40501509-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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(-)			
							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	102,000	132,000		132,000	129	30,000	29		
機械及設備		1,465,000	91,000		1,556,000	102,000	132,000		132,000	129	30,000	29		
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														
總計		1,589,905	91,000		1,680,905	226,905	256,400		256,400	113	29,495	13		

※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 8 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)	應付未付數 (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		10,323		10,323		10,323			
581 遞延修繕房屋建築費	6,276,788		6,276,788		10,323		10,323		10,323			
582 其他遞延支出												
總計	6,312,788		6,312,788	36,000	46,323	128.68	46,323		10,323	28.68		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
11,802,643	12,694,474	-891,831	其他準備金891,831元