

4-0501559

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 鄭麗蘭



機關長官 林碧雲



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
 目 次
 中華民國 110 年 12 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3	頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....		第 4-6	頁
三、長期負債變動表.....		第 7	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 8	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.....			
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13-14	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-1

基金來源、用途及餘額表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	法定年度預算數	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	70,747,000	852,351	177,200	675,151	381.01	73,988,991	70,747,000	3,241,991	4.58
勞務收入	6,000						6,000	-6,000	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
財產收入	38,000		22,200	-22,200	-100.00	1,178	38,000	-36,822	-96.90
財產處分收入	32,000	0	17,000	-17,000	-100.00	278	32,000	-31,722	-99.13
其他財產收入	6,000	0	5,200	-5,200	-100.00	900	6,000	-5,100	-85.00
政府撥入收入	70,078,000	852,038	145,000	707,038	487.61	72,985,838	70,078,000	2,907,838	4.15
公庫撥款收入	70,078,000	922,102	145,000	777,102	535.93	72,060,102	70,078,000	1,982,102	2.83
政府其他撥入收入		-70,064	0	-70,064		925,736	0	925,736	
教學收入	598,000					596,670	598,000	-1,330	-0.22
學雜費收入	598,000	0	0	0		596,670	598,000	-1,330	-0.22
其他收入	27,000	313	10,000	-9,687	-96.87	405,305	27,000	378,305	1,401.13
雜項收入	27,000	313	10,000	-9,687	-96.87	405,305	27,000	378,305	1,401.13
基金用途	73,308,000	3,364,924	177,200	3,187,724	1,798.94	75,038,699	73,308,000	1,730,699	2.36
國民教育計畫	52,041,000	1,529,252		1,529,252		54,162,474	52,041,000	2,121,474	4.08
學前教育計畫									
一般行政管理計畫	3,636,000	118,514	18,176	100,338	552.04	3,829,348	3,636,000	193,348	5.32
建築及設備計畫	14,153,000	902,056	159,024	743,032	467.25	13,133,154	14,153,000	-1,019,846	-7.21
購建固定資產	3,478,000	815,102		815,102		3,913,723	3,478,000	435,723	12.53
其他	3,442,000	815,102		815,102		3,877,723	3,442,000	435,723	12.66
	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,561,000	-2,512,573		-2,512,573		-1,049,708	-2,561,000	1,511,292	-59.01
期初基金餘額	3,406,000					5,951,341	3,406,000	2,545,341	74.73
解繳公庫									
期末基金餘額	845,000					4,901,633	845,000	4,056,633	480.07

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 110 年 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入不如預期。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣殘值收入不如預期。
- 三、其他財產收入：教職員停車收入、校園開放場地收入不如預期。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入人事費不敷數經費 1,205,000 元、局款非統籌 110 年雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款 705,102 元、局款非統籌行動學習智慧教學計畫-110 年教師用平板電腦經費 72,000 元，合計 1,982,102 元。

五、政府其他撥入收入：

教育部補助：

1. RA9361, 109 學年度實施戶外教育計畫經費轉 110 年續用 60,000 元、
2. RA9255, 109-1 學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫經費轉 110 年續用 16,000 元、
3. RA9375, 109-1 學校用書經費轉 110 年續用 2,922 元、
4. RA9351, 109 年度暑假及 109-1 安心就學課後照顧經費 267,756 元、
5. RA0744, 109 學年度民俗體育專案計畫經費 24,840 元、
6. RA9336, 109-2 無力繳交代收代辦費 3,715 元、
7. RA9439, 109-2 公幼免學費 2-4 歲低收代辦費 23,266 元、
8. RA9380, 109 學年提升自然領域教學設備計畫經費 20,347 元、
9. RA0321, 109-2 學校用書經費 3,064 元、
10. RA9255, 109 學年度攜手班第 2 期經費 69,440 元、
11. RA0439, 110-1 公幼補助 2-5 歲代辦費及第 1 胎第 1 期經費 247,850 元、
12. RA0746, 110 年度充實健康中心設備計畫經費 26,600 元、
13. RA0335-110-1 學生無力繳交代收代辦費 \$3,540 元、
14. RA0439, 110-1 公幼補助 2-5 歲代辦費第 2 期經費 5,198 元、
15. RA0774, 110 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費 24,320 元、
16. RA0361, 110-1 學校用書 5,068 元、
17. RA0260, 110 學年度活化教學與多元學習計畫經費 11,530 元(原撥 120,000 元 108,470 元轉暫收 111 年續用)、
18. RA0344, 110 學年度實施戶外與海洋教育計劃第 1 期經費 5,000 元(原撥 60,000 元 餘 55,000 元轉暫收 111 年續用)、
19. RA0254, 110-1 學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫經費 105,280 元(原撥 110,880 元 餘 5,600 元轉暫收 111 年續用)

合計 925,736 元。

(另 RA0C41, 110 學年度國際學伴計畫經費 50,000 元轉暫收 111 年續用)

六、雜項收入：廠商違約罰款、數位學生證補卡費及應付代收款轉其他準備金等核實繳庫。

七、國民教育計畫：執行教育部補助戶外教育計畫等經費及教育局補助人事費不敷數併入決算。

八、學前教育計畫：執行教育部補助公幼 2-5 歲代辦費等經費。

九、建築及設備計畫：執行局款非統籌 110 年雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程經費 705,102 元併入決算、(局款非統籌補辦預算)行動學習智慧教學計畫-110 年教師用平板電腦經費 72,000 元、(補辦預算)教育部補助充實健康中心設備計畫經費 38,000 元(部款補助 26,600 元控留國民教育計畫-其他用品消耗 11,400 元)、專科教室整修工程餘款 378,498 元、購置固定資產餘款 881 元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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			比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫		本月數				1,529,252	0	1,529,252	0.00	
		累計數				54,162,474	52,041,000	2,121,474	4.08	
學前教育計畫		本月數				118,514	18,176	100,338	552.04	
		累計數				3,829,348	3,636,000	193,348	5.32	

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 12 月份

40501559-4

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							
非理財目的之長期投資	19,581,901	-14,143,905	3,171,787	1,388,379	-968,930	6,252,474	
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-94,032	542,436	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	2,870,898	1,198,400	-534,361	4,008,913	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	93,200	82,181	-48,845	433,440	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	171,689	70,906	-291,692	1,180,280	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 12 月份

40501559-5

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			
權利							
電腦軟體	88,297		36,000	36,892		87,405	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 12 月份

40501559-6

- 1.機械及設備:增加數計2,870,898元:(1)增置761,919元:紫外線殺菌燈2臺48,000元、投影機3部75,000元、電子白板2臺60,000元、空氣清淨機1臺60,000元、數位相機3架49,500元、資訊設備採購一桌上型電腦等1批249,419元、投影機2部60,000元、一對一分離式冷氣機1臺50,000元、(補辦預算38,000元-部款26,600元預算控留11,400元)充實健康中心設備觀察床2組26,000元、血壓計1組12,000元、(局款非統籌補辦預算)中小學行動學習智慧教學用平板電腦6部72,000元。(2)撥入1,265,202元:補列教育局移撥108年度學生到離校讀卡機採購案設備彩色指紋機2臺25,900元、108年校園網路高速化服務採購案設備交換器5臺184,960元、109年度智慧未來教室採購案設備觸控液晶螢幕含崁入式拉門黑(白)板6臺566,856元、無線網路控制器及防毒系統建置服務案設備-無線網路控制器1臺200,000元、伺服器1臺81,000元、109年虛擬實境(VR)設備建置服務案設備1套179,486元、大安國中移撥110年度單槍投影機財物採購設備-LED短焦投影機1部27,000元。(3)受贈843,777元:應付代收款-非政府機關財源購置數位相機1臺17,441元、不鏽鋼換藥車組1組16,000元、LED投射燈2具27,200元。教育部補助一般性補助款指定辦理施政項目-資訊教室電腦更新個人電腦15臺、電腦主機21臺783,136元。減少數計1,198,400元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產-個人電腦等1批計1,198,400元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計93,200元:(1)增置93,200元:數位監視器主機1部68,000元、電動布幕2座25,200元。減少數計82,181元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產-冰箱等1批計82,181元。
- 3.雜項設備:增加數計171,689元:(1)撥入75,744元:補列教育局移撥108年校園網路高速化服務採購案設備機櫃2臺50,864元。雙園國小實體撥入110年度魏氏兒童智力量表1套24,880元(2)受贈95,945元:應付代收款-非政府機關財源購置半圓拱門1座18,000元、除濕機1臺15,600元、雙層對開式開闔黑板2架45,000元、變頻電冰箱1臺17,345元。減少數計70,906元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產-電子式黑白板等1批計70,906元。
- 4.電腦軟體:增加數計36,000元:(1)增置36,000元。減少數計36,892元:(1)無形資產攤銷,截至110年12月止累計攤銷金額36,892元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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 準 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	652,609	110,000		762,609	762,609	761,919			761,919	99.91	-690	-0.09	
機械及設備	652,609	110,000		762,609	762,609	761,919			761,919	99.91	-690	-0.09	
購建中固定資產													
交通及運輸設備	93,391			93,391	93,391	93,200			93,200	99.80	-191	-0.20	
交通及運輸設備	93,391			93,391	93,391	93,200			93,200	99.80	-191	-0.20	
購建中固定資產													
雜項設備													
雜項設備													
購建中固定資產													
總 計	746,000	110,000		856,000	856,000	855,119			855,119	99.90	-881	-0.10	

※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。

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

中華民國 110 年 12 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	36,000	36,000	100.00	36,000								
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000								
522 購置權利															
54 遞延支出	2,696,000		2,696,000	2,696,000	3,022,604	112.11	3,022,604		326,604	12.11					
541 遞延修繕房屋建築支	2,696,000		2,696,000	2,696,000	3,022,604	112.11	3,022,604		326,604	12.11	執行局款非統籌110年雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程經費705,102元併入決算、專科教室整修工程餘款378,498元。				
542 其他遞延支出															
總 計	2,732,000		2,732,000	2,732,000	3,058,604	111.95	3,058,604		326,604	11.95					

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	783,928,694	100.00	負債	772,774,587	98.58
流動資產	6,879,706	0.88	流動負債	2,224,660	0.28
現金	6,879,706	0.88	應付款項	2,224,660	0.28
銀行存款	6,879,706	0.88	應付代收款	1,983,653	0.25
銀行存款-公庫存款	4,621,722	0.59	應付費用	241,007	0.03
銀行存款-保管款	2,256,629	0.29	其他負債	770,549,927	98.29
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	770,549,927	98.29
專戶			存入保證金	420,500	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1,355	0.00	應付退休及離職金	3,258,982	0.42
戶			應付代管資產	766,651,375	97.80
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	219,070	0.03
應收款項	0	0.00	淨資產	11,154,107	1.42
其他應收款	0	0.00	淨資產	11,154,107	1.42
預付款項	0	0.00	淨資產	11,154,107	1.42
預付費用	0	0.00	累積餘額	11,154,107	1.42
長期貸墊款及準備金	3,998,970	0.51	合計：	783,928,694	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,998,970	0.51			
退休及離職準備金	3,258,982	0.42			
其他準備金	739,988	0.09			
其他準備金-其他	487,133	0.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	252,855	0.03			
固定資產	6,165,069	0.79			
土地改良物	542,436	0.07			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-407,472	-0.05			
機械及設備	4,008,913	0.51			
機械及設備	14,267,853	1.82			
累計折舊-機械及設備	-10,258,940	-1.31			
交通及運輸設備	433,440	0.06			
交通及運輸設備	1,527,043	0.19			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸	-1,093,603	-0.14			
設備					
雜項設備	1,180,280	0.15			
雜項設備	4,533,100	0.58			
累計折舊-雜項設備	-3,352,820	-0.43			
無形資產	87,405	0.01			
無形資產	87,405	0.01			
電腦軟體	87,405	0.01			
其他資產	766,797,544	97.81			
什項資產	766,797,544	97.81			
暫付及待結轉帳項	146,169	0.02			
代管資產	766,651,375	97.80			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	765,316,968	97.63			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 一 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	1,331,235	0.17			
合計：	783,928,694				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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 — 臺北市文山區興德國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		76,269,659
財產收益	879,351	2,125,260
廢舊物品售價收入	27,000	78
財產交易利益	27,000	2,124,282
其他財產收入	900	900
政府撥入收入	852,038	72,985,838
公庫撥款收入	922,102	72,060,102
政府其他撥入收入	-70,064	925,736
教學收入	313	596,670
學雜費收入	313	596,670
其他收入	313	561,891
受贈收入	313	156,586
雜項收入	313	405,305
支出		76,504,889
人事支出	3,425,291	65,553,042
人事支出	1,749,529	65,553,042
業務支出	1,749,529	5,393,181
業務支出	751,062	5,393,181
獎補助支出	751,062	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失	170,367	13,518
財產交易損失	167,208	13,518
折舊、折耗及攤銷	3,159	2,343,791
固定資產折舊	754,333	2,306,899
無形資產攤銷	754,333	36,892
其他支出	754,333	3,191,357
其他支出	754,333	3,191,357

臺北市地方教育發展基金 一 臺北市文山區興德國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,545,940	-235,230
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		11,154,107

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	73,988,991	2,280,668	76,269,659	收入
財產收入	1,178	2,124,082	2,125,260	財產收益
政府撥入收入	72,985,838		72,985,838	政府撥入收入
教學收入	596,670		596,670	教學收入
其他收入	405,305	156,586	561,891	其他收入
基金用途	75,038,699	1,466,190	76,504,889	支出
用人費用	65,553,042		65,553,042	人事支出
服務費用	2,780,546	2,612,635	5,393,181	業務支出
材料及用品費	1,790,222	-1,790,222		
租金、償債、利息及相關手續費	920	-920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	821,493	-821,493		
捐助、補助與獎助	10,000	13,518	10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,913,723	-3,913,723	13,518	財產損失
其他	168,753	2,343,791	2,343,791	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,049,708	3,022,604	3,191,357	其他支出
期初基金餘額	5,951,341	814,478	-235,230	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		5,437,996	11,389,337	期初淨資產
期末基金餘額	4,901,633	6,252,474	11,154,107	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中212萬4,082元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益不在基金來源、用途及餘
額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中15萬6,586元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用
途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」13,518元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」278萬546元與會計收支欄「業務支出」539萬3,181元間之調整數261萬2,635元，係「材料及用品
費」179萬222元、「租金、償債、利息及相關手續費」920 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」82萬1,493元之調
整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」234萬3,791元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數
欄位加回。
6. 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」391萬3,723元，其中89萬1,119元已列入機械設備等相關資產科目並
於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘302萬2,604元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」16萬8,753元與會計收支欄「其他支出」319萬1,357元間之調整數302萬2,604元，係「購建固定資產、無形資
產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國110年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,621,722	5,108,855	-487,133	差額為: 「其他準備金-其他」487,133元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年12月份

單位:新台幣元

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
1,355	254,210	-252,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。