

4-0501559

臺北市政府教育局主管

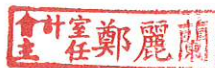
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 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 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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.....	第 8 頁
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、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 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	4,711,585	3,752,000	959,585	25.58	73,136,640	70,569,800	2,566,840	3.64
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					1,178	15,800	-14,622	-92.54
財產處分收入	32,000	0	0	0		278	15,000	-14,722	-98.15
其他財產收入	6,000	0	0	0		900	800	100	12.50
政府撥入收入	70,078,000	4,710,000	3,445,000	1,265,000	36.72	72,133,800	69,933,000	2,200,800	3.15
公庫撥款收入	70,078,000	4,650,000	3,445,000	1,205,000	34.98	71,138,000	69,933,000	1,205,000	1.72
政府其他撥入收入		60,000	0	60,000		995,800	0	995,800	
教學收入	598,000		299,000	-299,000	-100.00	596,670	598,000	-1,330	-0.22
學雜費收入	598,000	0	299,000	-299,000	-100.00	596,670	598,000	-1,330	-0.22
其他收入	27,000	1,585	8,000	-6,415	-80.19	404,992	17,000	387,992	2,282.31
雜項收入	27,000	1,585	8,000	-6,415	-80.19	404,992	17,000	387,992	2,282.31
基金用途	73,308,000	5,608,870	3,832,173	1,776,697	46.36	71,673,775	73,130,800	-1,457,025	-1.99
國民教育計畫	52,041,000	4,210,643	1,629,117	2,581,526	158.46	52,633,222	52,041,000	592,222	1.14
學前教育計畫	3,636,000	257,108	287,215	-30,107	-10.48	3,710,834	3,617,824	93,010	2.57
一般行政管理計畫	14,153,000	960,148	1,735,668	-775,520	-44.68	12,231,098	13,993,976	-1,762,878	-12.60
建築及設備計畫	3,478,000	180,971	180,173	798	0.44	3,098,621	3,478,000	-379,379	-10.91
購建固定資產	3,442,000	180,971	180,173	798	0.44	3,062,621	3,442,000	-379,379	-11.02
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,561,000	-897,285	-80,173	-817,112	1,019.19	1,462,865	-2,561,000	4,023,865	-157.12
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					7,414,206	845,000	6,569,206	777.42

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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：財產變賣收入不如預期。
- 三、其他財產收入：教職員停車收入核實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入人事費不敷數經費。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助RA9361國教署補助109學年度實施戶外教育計畫經費轉110年續用60,000元、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、RA9375補助109-1學校用書經費轉110年續用2,922元、RA9351補助109年度暑假及109-1安心就學課後照顧經費267,756元、RA0744補助109學年度民俗體育專案計畫經費24,840元、RA9336補助109-2無力繳交代收代辦費3,715元、RA9439補助109-2公幼免學費2-4歲低收代辦費23,266元、RA9380教育部補助109學年提升自然領域教學設備計畫經費20,347元、RA0321補助109-2學校用書經費3,064元、RA9255補助109學年度攜手班第2期經費69,440元、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、RA0C41,110學年度國際學伴計畫經費50,000元、RA0260補助110學年度活化教學與多元學習計畫經費120,000元、RA0746補助110年度充實健康中心設備計畫經費26,600元、RA0344補助110學年度實施戶外與海洋教育計劃第1期經費60,000元，合計995,800元。
- 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、一般行政管理計畫：人事費及業務費核實支用。
- 八、建築及設備計畫：主要係專科教室整修工程標餘款。

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 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				4,210,643	1,629,117	2,581,526	158.46
		累計數				52,633,222	52,041,000	592,222	1.14
學前教育計畫		本月數				257,108	287,215	-30,107	-10.48
		累計數				3,710,834	3,617,824	93,010	2.57

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

40501559-4

中華民國 110 年 11 月份

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	19,581,901	-14,143,905	3,034,787	1,385,220	-801,722	6,285,841	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-86,196	550,272	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	2,733,898	1,198,400	-413,737	3,992,537	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	93,200	82,181	-37,991	444,294	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	171,689	70,906	-263,798	1,208,174	
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

40501559-5

中華民國 110 年 11 月份

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 其他	88,297		36,000	33,733		90,564	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501559-6

中華民國 110 年 11 月份

1.機械及設備:增加數計2,733,898元:(1)增置651,919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—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。(2)撥入1,238,202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嵌入式的拉門黑(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。(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33,733元:(1)無形資產攤銷,截至110年11月止累計攤銷金額33,733元。電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。

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 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	38,000		690,609	652,609	651,919		651,919	99.89	-690	-0.11		
機械及設備		652,609	38,000		690,609	652,609	651,919		651,919	99.89	-690	-0.11	購置空氣清淨機餘款690元。	
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	購置數位監視器主機餘款191元。	
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	38,000		784,000	746,000	745,119		745,119	99.88	-881	-0.12		

※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 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			
					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	2,317,502	85.96	2,317,502			-378,498	-14.04	主要係專科教室整修工程標餘款。
541 遞延修繕房屋建築費	2,696,000		2,696,000	2,696,000	2,317,502	85.96	2,317,502			-378,498	-14.04	
542 其他遞延支出												
總 計	2,732,000		2,732,000	2,732,000	2,353,502	86.15	2,353,502			-378,498	-13.85	

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	789,407,175	100.00	負 債	775,707,128	98.26
流動資產	12,143,794	1.54	流動負債	5,378,924	0.68
現金	12,023,794	1.52	應付款項	5,378,924	0.68
銀行存款	11,943,794	1.51	應付代收款	5,378,924	0.68
銀行存款-公庫存款	6,465,418	0.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,132,540	0.65	其他負債	770,328,204	97.58
銀行存款-代繳費款	344,488	0.04	什項負債	770,328,204	97.58
專戶			存入保證金	420,500	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1,348	0.00	應付退休及離職金	3,245,226	0.41
戶			應付代管資產	766,662,478	97.12
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	13,700,047	1.74
其他應收款	0	0.00	淨資產	13,700,047	1.74
預付款項	120,000	0.02	淨資產	13,700,047	1.74
預付費用	120,000	0.02	累積餘額	11,389,337	1.44
長期貸墊款及準備金	3,994,014	0.51	本期賸餘	2,310,710	0.29

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,994,014	0.51	合計：	789,407,175	
退休及離職準備金	3,245,226	0.41			
其他準備金	748,788	0.09			
其他準備金-其他	487,133	0.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	261,655	0.03			
固定資產	6,195,277	0.78			
土地改良物	550,272	0.07			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-399,636	-0.05			
機械及設備	3,992,537	0.51			
機械及設備	14,130,853	1.79			
累計折舊-機械及設備	-10,138,316	-1.28			
交通及運輸設備	444,294	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,082,749	-0.14			
雜項設備	1,208,174	0.15			
雜項設備	4,533,100	0.57			
累計折舊-雜項設備	-3,324,926	-0.42			
無形資產	90,564	0.01			
無形資產	90,564	0.01			
電腦軟體	90,564	0.01			
其他資產	766,983,526	97.16			
什項資產	766,983,526	97.16			
暫付及待結轉帳項	321,048	0.04			
代管資產	766,662,478	97.12			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	765,316,968	96.95			

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。

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

- 0

1

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,711,585	75,390,308
財產收益		2,098,260
廢舊物品售價收入		78
財產交易利益		2,097,282
其他財產收入		900
政府撥入收入	4,710,000	72,133,800
公庫撥款收入	4,650,000	71,138,000
政府其他撥入收入	60,000	995,800
教學收入		596,670
學雜費收入		596,670
其他收入	1,585	561,578
受贈收入		156,586
雜項收入	1,585	404,992
支出	5,778,788	73,079,598
人事支出	4,988,367	63,803,513
人事支出	4,988,367	63,803,513
業務支出	400,225	4,642,119
業務支出	400,225	4,642,119
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		13,518
財產交易損失		13,518
折舊、折耗及攤銷	169,918	2,173,424
固定資產折舊	166,761	2,139,691
無形資產攤銷	3,157	33,733
其他支出	210,278	2,437,024
其他支出	210,278	2,437,024

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,067,203	2,310,710
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		13,700,047

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	73,136,640	2,253,668	75,390,308	收入
財產收入	1,178	2,097,082	2,098,260	財產收益
政府撥入收入	72,133,800		72,133,800	政府撥入收入
教學收入	596,670		596,670	教學收入
其他收入	404,992	156,586	561,578	其他收入
基金用途	71,673,775	1,405,823	73,079,598	支出
用人費用	63,803,513		63,803,513	人事支出
服務費用	2,339,374	2,302,745	4,642,119	業務支出
材料及用品費	1,530,751	-1,530,751		
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	771,074	-771,074		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		13,518	13,518	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,098,621	-3,098,621		
		2,173,424	2,173,424	折舊、折耗及攤銷
其他	119,522	2,317,502	2,437,024	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,462,865	847,845	2,310,710	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,951,341	5,437,996	11,389,337	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,414,206	6,285,841	13,700,047	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中209萬7,082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、用途及餘絀表表達,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、用途及餘絀表表達,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、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」233萬9,374元與會計收支欄「業務支出」464萬2,119元間之調整數230萬2,745元,係「材料及用品費」153萬751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」77萬1,074元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」217萬3,424元係採用權責發生基礎所產生之評價科目,不在基金來源、用途及餘絀表表達,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」309萬8,621元,其中78萬1,119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231萬7,502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」11萬9,522元與會計收支欄「其他支出」243萬7,024元間之調整數231萬7,502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11月30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
6,465,418	6,952,551	-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11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
1,348	263,003	-261,655	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。