

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 5 月份

主辦會計人員

鄭麗蘭



機關長官

賴延彰



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 5 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-5 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 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	5,176,915	5,067,000	109,915	2.17	33,701,987	33,269,400	432,587	1.30
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	38,000		5,000	-5,000	-100.00	400	5,400	-5,000	-92.59
財產處分收入	32,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	6,000	0	0	0		400	400	0	
政府撥入收入	70,078,000	4,861,000	4,861,000			33,333,518	32,962,000	371,518	1.13
公庫撥款收入	70,078,000	4,861,000	4,861,000	0		32,962,000	32,962,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		371,518	0	371,518	
教學收入	598,000	8,865	199,000	-190,135	-95.55	56,605	299,000	-242,395	-81.07
學雜費收入	598,000	8,865	199,000	-190,135	-95.55	56,605	299,000	-242,395	-81.07
其他收入	27,000	307,050	2,000	305,050	15,252.50	311,464	3,000	308,464	10,282.13
雜項收入	27,000	307,050	2,000	305,050	15,252.50	311,464	3,000	308,464	10,282.13
基金用途	73,308,000	5,070,895	5,067,000	3,895	0.08	34,228,002	35,830,400	-1,602,398	-4.47
國民教育計畫	52,041,000	3,899,101	3,822,052	77,049	2.02	25,693,487	26,559,055	-865,568	-3.26
學前教育計畫	3,636,000	244,018	244,765	-747	-0.31	1,623,889	1,675,934	-52,045	-3.11
一般行政管理計畫	14,153,000	922,276	1,000,183	-77,907	-7.79	6,538,126	7,222,030	-683,904	-9.47
建築及設備計畫	3,478,000	5,500		5,500		372,500	373,381	-881	-0.24
購建固定資產	3,442,000	5,500		5,500		372,500	373,381	-881	-0.24
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,561,000	106,020		106,020		-526,015	-2,561,000	2,034,985	-79.46
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					5,425,326	845,000	4,580,326	542.05

※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：一、財產處分收入：財產變賣收入不如預期。

二、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教育部補助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國教署補助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教育部體育署部分補助109學年度民俗體育專案計畫經費24,840元，合計371,518元。

三、學雜費收入：幼兒園學雜費收入核實繳庫。四、雜項收入：廠商違約罰款、數位學生證補卡費等核實繳庫。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				3,899,101	3,822,052	77,049	2.02
		累計數				25,693,487	26,559,055	-865,568	-3.26
學前教育計畫		本月數				244,018	244,765	-747	-0.31
		累計數				1,623,889	1,675,934	-52,045	-3.11

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

40501559-3

中華民國 110 年 5 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	778,810	440,251	-502,880	5,273,675	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-39,180	597,288	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	564,001	387,983	-287,731	2,759,063	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	68,000		-55,055	484,211	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	146,809	37,106	-120,914	1,359,978	
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

40501559-4

中華民國 110 年 5 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			15,162		73,135	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

40501559-5

中華民國 110 年 5 月份

- 1.機械及設備:增加數計564,001元:(1)增置292,500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。(2)撥入210,860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。(3)受贈60,641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。減少數計387,983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387,983元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計68,000元:(1)增置:數位監視器主機1部。
- 3.雜項設備:增加數計146,809元:(1)撥入50,864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。(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37,106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1架計37,106元。
- 4.電腦軟體:減少數計15,162元:(1)無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額15,162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

40501559-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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			652,609	293,190	292,500		292,500	99.76	-690	-0.24		
機械及設備		652,609			652,609	293,190	292,500		292,500	99.76	-690	-0.24	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	68,191	68,000		68,000	99.72	-191	-0.28		
交通及運輸設備		93,391			93,391	68,191	68,000		68,000	99.72	-191	-0.28	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			746,000	361,381	360,500		360,500	99.76	-881	-0.24		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
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

40501559-7

中華民國 110 年 5 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	2,696,000		2,696,000	12,000	12,000	100.00	12,000					
541 遞延修繕房屋建築支	2,696,000		2,696,000	12,000	12,000	100.00	12,000					
542 其他遞延支出												
總計	2,732,000		2,732,000	12,000	12,000	100.00	12,000			0.00		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	785,755,198	100.00	負 債	775,056,197	98.64
流動資產	8,252,933	1.05	流動負債	4,585,711	0.58
現金	8,110,586	1.03	應付款項	4,585,711	0.58
銀行存款	8,030,586	1.02	應付代收款	4,585,711	0.58
銀行存款-公庫存款	4,534,341	0.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,148,344	0.40	其他負債	770,470,486	98.05
銀行存款-代繳費款	346,060	0.04	什項負債	770,470,486	98.05
專戶			存入保證金	578,700	0.07
銀行存款-教育儲蓄	1,841	0.00	應付退休及離職金	3,162,690	0.40
專戶			應付代管資產	766,729,096	97.58
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	10,699,001	1.36
其他應收款	0	0.00	淨資產	10,699,001	1.36
預付款項	142,347	0.02	淨資產	10,699,001	1.36
預付費用	142,347	0.02	累積餘額	11,389,337	1.45
長期貸墊款及準備金	3,831,328	0.49	本期短絀	-690,336	-0.09

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,831,328	0.49	合計：	785,755,198	
退休及離職準備金	3,162,690	0.40			
其他準備金	668,638	0.09			
其他準備金-其他	406,983	0.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	261,655	0.03			
固定資產	5,200,540	0.66			
土地改良物	597,288	0.08			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-352,620	-0.04			
機械及設備	2,759,063	0.35			
機械及設備	12,771,373	1.63			
累計折舊-機械及設備	-10,012,310	-1.27			
交通及運輸設備	484,211	0.06			
交通及運輸設備	1,584,024	0.20			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,099,813	-0.14			
雜項設備	1,359,978	0.17			
雜項設備	4,542,020	0.58			
累計折舊-雜項設備	-3,182,042	-0.40			
無形資產	73,135	0.01			
無形資產	73,135	0.01			
電腦軟體	73,135	0.01			
其他資產	768,397,262	97.79			
什項資產	768,397,262	97.79			
暫付及待結轉帳項	1,668,166	0.21			
代管資產	766,729,096	97.58			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	765,316,968	97.40			

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5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	1,408,956	0.18			
合計：	785,755,198				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,176,915	34,120,297
財產收益		262,124
財產交易利益		261,724
其他財產收入		400
政府撥入收入	4,861,000	33,333,518
公庫撥款收入	4,861,000	32,962,000
政府其他撥入收入		371,518
教學收入	8,865	56,605
學雜費收入	8,865	56,605
其他收入	307,050	468,050
受贈收入		156,586
雜項收入	307,050	311,464
支出	5,251,402	34,810,633
人事支出	4,701,095	31,811,458
人事支出	4,701,095	31,811,458
業務支出	336,205	1,977,025
業務支出	336,205	1,977,025
財產損失	4,252	4,252
財產交易損失	4,252	4,252
折舊、折耗及攤銷	176,255	938,879
固定資產折舊	173,223	923,717
無形資產攤銷	3,032	15,162
其他支出	33,595	79,019
其他支出	33,595	79,019

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5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)	-74,487	-690,336
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		10,699,001

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	33,701,987	418,310	34,120,297	收入
財產收入	400	261,724	262,124	財產收益
政府撥入收入	33,333,518		33,333,518	政府撥入收入
教學收入	56,605		56,605	教學收入
其他收入	311,464	156,586	468,050	其他收入
基金用途	34,228,002	582,631	34,810,633	支出
用人費用	31,811,458		31,811,458	人事支出
服務費用	1,120,669	856,356	1,977,025	業務支出
材料及用品費	650,939	-650,939		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	205,417	-205,417		
		4,252	4,252	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	372,500	-372,500		
		938,879	938,879	折舊、折耗及攤銷
其他支出	67,019	12,000	79,019	其他支出
本期賸餘(短絀)	-526,015	-164,321	-690,336	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	5,425,326	5,273,675	10,699,001	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」其中26萬1,724元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等,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」4,252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」112萬669元與會計收支欄「業務支出」197萬7,025元間之調整數85萬6,356元,係「材料及用品費」65萬939元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬5,417元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」93萬8,879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」37萬2,500元,其中36萬500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1萬2,000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」6萬7,019元與會計收支欄「其他支出」7萬9,019元間之調整數1萬2,000元,係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬2,000元。

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5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
4,534,341	4,941,324	-406,983	差額為「其他準備金-其他」406,983元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年5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
1,841	263,496	-261,655	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。