

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 4 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 4 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 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 一 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 4 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	2,503,113	2,603,000	-99,887	-3.84	28,525,072	28,202,400	322,672	1.14
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000								
財產收入	38,000					400	400		
財產處分收入	32,000								
其他財產收入	6,000					400	400		
政府撥入收入	70,078,000	2,503,000	2,503,000			28,472,518	28,101,000	371,518	1.32
公庫撥款收入	70,078,000	2,503,000	2,503,000			28,101,000	28,101,000		
政府其他撥入收入						371,518		371,518	
教學收入	598,000		100,000	-100,000	-100.00	47,740	100,000	-52,260	-52.26
學雜費收入	598,000		100,000	-100,000	-100.00	47,740	100,000	-52,260	-52.26
其他收入	27,000	113		113		4,414	1,000	3,414	341.40
雜項收入	27,000	113		113		4,414	1,000	3,414	341.40
基金用途	73,308,000	5,519,298	5,164,000	355,298	6.88	29,157,107	30,763,400	-1,606,293	-5.22
國民教育計畫	52,041,000	3,723,591	3,900,852	-177,261	-4.54	21,794,386	22,737,003	-942,617	-4.15
學前教育計畫	3,636,000	245,218	292,565	-47,347	-16.18	1,379,871	1,431,169	-51,298	-3.58
一般行政管理計畫	14,153,000	1,498,989	921,083	577,906	62.74	5,615,850	6,221,847	-605,997	-9.74
建築及設備計畫	3,478,000	51,500	49,500	2,000	4.04	367,000	373,381	-6,381	-1.71
購建固定資產	3,442,000	51,500	49,500	2,000	4.04	367,000	373,381	-6,381	-1.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,561,000	-3,016,185	-2,561,000	-455,185	17.77	-632,035	-2,561,000	1,928,965	-75.32
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					5,319,306	845,000	4,474,306	529.50

※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、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。

二、學雜費收入：幼兒園學雜費收入核實繳庫。

三、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 4 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				3,723,591	3,900,852	-177,261	-4.54
		累計數				21,794,386	22,737,003	-942,617	-4.15
學前教育計畫		本月數				245,218	292,565	-47,347	-16.18
		累計數				1,379,871	1,431,169	-51,298	-3.58

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 4 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	12,130	-750,494	5,454,182	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-31,344	605,124	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	564,001		-547,254	2,887,523	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	68,000		-44,615	494,651	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	146,809		-127,281	1,390,717	
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：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。

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。

4.電腦軟體：減少數計12,130元：(1)無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額12,130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
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 4 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			12,130		76,167	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：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。
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。
4.電腦軟體：減少數計12,130元：(1)無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額12,130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

40501559-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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

40501559-6

中華民國 110 年 4 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	6,500	54.17	6,500		-5,500	-45.83	專科教室整修工程累計預算分配數12,000元，執行數6,500元，4月28日開標評審委員出席費核銷中。	積極辦理後續相關事宜。
541 遞延修繕房屋建築費	2,696,000		2,696,000	12,000	6,500	54.17	6,500		-5,500	-45.83		
542 其他遞延支出												
總 計	2,732,000		2,732,000	12,000	6,500	54.17	6,500		-5,500	-45.83		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	786,295,033	100.00	負 債	775,521,545	98.63
流動資產	9,243,312	1.18	流動負債	5,203,712	0.66
現金	9,123,312	1.16	應付款項	5,203,712	0.66
銀行存款	9,043,312	1.15	應付代收款	5,203,712	0.66
銀行存款-公庫存款	4,757,718	0.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,938,008	0.50	其他負債	770,317,833	97.97
銀行存款-代繳費款	345,745	0.04	什項負債	770,317,833	97.97
專戶			存入保證金	428,700	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1,841	0.00	應付退休及離職金	3,148,934	0.40
戶			應付代管資產	766,740,199	97.51
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	10,773,488	1.37
其他應收款	0	0.00	淨資產	10,773,488	1.37
預付款項	120,000	0.02	淨資產	10,773,488	1.37
預付費用	120,000	0.02	累積餘額	11,389,337	1.45
長期貸墊款及準備金	3,510,522	0.45	本期短絀	-615,849	-0.08

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,510,522	0.45	合計：	786,295,033	
退休及離職準備金	3,148,934	0.40			
其他準備金	361,588	0.05			
其他準備金-其他	99,933	0.01			
其他準備金-教育儲蓄戶	261,655	0.03			
固定資產	5,378,015	0.68			
土地改良物	605,124	0.08			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-344,784	-0.04			
機械及設備	2,887,523	0.37			
機械及設備	13,159,356	1.67			
累計折舊-機械及設備	-10,271,833	-1.31			
交通及運輸設備	494,651	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4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	-1,089,373	-0.14			
雜項設備	1,390,717	0.18			
雜項設備	4,579,126	0.58			
累計折舊-雜項設備	-3,188,409	-0.41			
無形資產	76,167	0.01			
無形資產	76,167	0.01			
電腦軟體	76,167	0.01			
其他資產	768,087,017	97.68			
什項資產	768,087,017	97.68			
暫付及待結轉帳項	1,346,818	0.17			
代管資產	766,740,199	97.51			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	765,316,968	97.33			

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4月30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	1,420,059	0.18			
合計：	786,295,033				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

•

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,503,113	28,943,382
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	2,503,000	28,472,518
公庫撥款收入	2,503,000	28,101,000
政府其他撥入收入		371,518
教學收入		47,740
學雜費收入		47,740
其他收入	113	161,000
受贈收入		156,586
雜項收入	113	4,414
支出	5,647,282	29,559,231
人事支出	5,209,158	27,110,363
人事支出	5,209,158	27,110,363
業務支出	242,278	1,640,820
業務支出	242,278	1,640,820
折舊、折耗及攤銷	177,484	762,624
固定資產折舊	174,451	750,494
無形資產攤銷	3,033	12,130
其他支出	18,362	45,424
其他支出	18,362	45,424
本期賸餘（短絀）	-3,144,169	-615,849
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		10,773,488

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	28,525,072	418,310	28,943,382	收入
財產收入	400	261,724	262,124	財產收益
政府撥入收入	28,472,518		28,472,518	政府撥入收入
教學收入	47,740		47,740	教學收入
其他收入	4,414	156,586	161,000	其他收入
基金用途	29,157,107	402,124	29,559,231	支出
用人費用	27,110,363		27,110,363	人事支出
服務費用	966,888	673,932	1,640,820	業務支出
材料及用品費	488,745	-488,745		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	185,187	-185,187		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	367,000	-367,000		
		762,624	762,624	折舊、折耗及攤銷
其他支出	38,924	6,500	45,424	其他支出
本期賸餘(短絀)	-632,035	16,186	-615,849	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	5,319,306	5,454,182	10,773,488	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」26萬1,724元係教育局實體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」15萬6,586元係應付代收款非政府機關財源購置固定資產15萬6,586元非屬會計收支上之收入增加數,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」96萬6,888元與會計收支欄「業務支出」164萬820元間之調整數67萬3,932元,係「材料及用品費」48萬8,745元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬5,187元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」76萬2,624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。
5. 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」36萬7,000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;另「遞延支出」6,500元因非屬資產科目,已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」3萬8,924元與會計收支欄「其他支出」4萬5,424元間之調整數6,500元,係「遞延支出」6,500元之調整數。

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4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
4,757,718	4,857,651	-99,933	差額為「其他準備金-其他」99,933元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年4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」。