

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

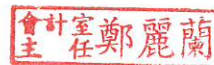
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 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 3 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 4-5 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 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	5,801,064	5,754,000	47,064	0.82	26,021,959	25,599,400	422,559	1.65
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	5,753,000	5,753,000			25,969,518	25,598,000	371,518	1.45
公庫撥款收入	70,078,000	5,753,000	5,753,000			25,598,000	25,598,000		
政府其他撥入收入						371,518		371,518	
教學收入	598,000	47,740		47,740		47,740		47,740	
學雜費收入	598,000	47,740		47,740		47,740		47,740	
其他收入	27,000	324	1,000	-676	-67.60	4,301	1,000	3,301	330.10
雜項收入	27,000	324	1,000	-676	-67.60	4,301	1,000	3,301	330.10
基金用途	73,308,000	5,709,010	5,754,000	-44,990	-0.78	23,637,809	25,599,400	-1,961,591	-7.66
國民教育計畫	52,041,000	4,364,160	4,356,318	7,842	0.18	18,070,795	18,836,151	-765,356	-4.06
學前教育計畫	3,636,000	266,137	245,909	20,228	8.23	1,134,653	1,138,604	-3,951	-0.35
一般行政管理計畫	14,153,000	879,213	956,083	-76,870	-8.04	4,116,861	5,300,764	-1,183,903	-22.33
建築及設備計畫	3,478,000	199,500	195,690	3,810	1.95	315,500	323,881	-8,381	-2.59
購建固定資產	3,442,000	199,500	195,690	3,810	1.95	315,500	323,881	-8,381	-2.59
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,561,000	92,054		92,054		2,384,150		2,384,150	
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					8,335,491	3,406,000	4,929,491	144.73

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 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、到離校簡訊服務費、收回外加代理教師109年8-9月溢發特教津貼核實繳庫。
- 四、一般行政管理計畫：公務人員考績尚未核定用人費用等核實支用。

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 3 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				4,364,160	4,356,318	7,842	0.18
		累計數				18,070,795	18,836,151	-765,356	-4.06
學前教育計畫		本月數				266,137	245,909	20,228	8.23
		累計數				1,134,653	1,138,604	-3,951	-0.35

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 3 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	729,310	9,097	-576,043	5,582,166	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-23,508	612,960	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	514,501		-422,747	2,962,530	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	68,000		-33,205	506,061	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	146,809		-96,583	1,421,415	
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514,501元：(1)增置243,000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。(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、雙層對開式開關黑板2架45,000元、變頻電冰箱1臺17,345元。
4.電腦軟體：減少數計9,097元：(1)無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額9,097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

40501559-5

中華民國 110 年 3 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			9,097		79,200	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514,501元:(1)增置243,000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。(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9,097元:(1)無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額9,097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 3 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														
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	243,690	243,000	243,000	99.72	-690	-0.28			
機械及設備		652,609			652,609	243,690	243,000	243,000	99.72	-690	-0.28	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	311,881	311,000	311,000	99.72	-881	-0.28			

※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

中華民國 110 年 3 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	4,500	37.50	4,500		-7,500	-62.50	專科教室整修工程累計預算分配數12,000元、執行數4,500元，部分審查會議尚未召開，致外聘專家出席費尚未支應。	召開審查會議後積極辦理後續相關事宜。
541 遞延修繕房屋建築支	2,696,000		2,696,000	12,000	4,500	37.50	4,500		-7,500	-62.50		
542 其他遞延支出												
總 計	2,732,000		2,732,000	12,000	4,500	37.50	4,500		-7,500	-62.50		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	786,157,383	100.00	負 債	2	772,239,726	98.23
流動資產	11	9,348,340	1.19	流動負債	21	1,926,807	0.25
現金	1101	8,620,467	1.10	應付款項	2102	1,926,807	0.25
銀行存款	110102	8,540,467	1.09	應付代收款	210203	1,926,807	0.25
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,166,030	0.91	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,029,562	0.13	其他負債	28	770,312,919	97.98
銀行存款-代繳費款	110102-6	344,034	0.04	什項負債	2801	770,312,919	97.98
專戶				存入保證金	280104	428,700	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	841	0.00	應付退休及離職金	280106	3,132,917	0.40
戶				應付代管資產	280107	766,751,302	97.53
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	13,917,657	1.77
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	13,917,657	1.77
預付款項	1108	727,873	0.09	淨資產	3101	13,917,657	1.77
預付費用	110804	727,873	0.09	累積餘額	310101	11,389,337	1.45
長期貸墊款及準備金	12	3,494,505	0.44	本期賸餘	310102	2,528,320	0.32

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,494,505	0.44	合計：		786,157,383	
退休及離職準備金	120301	3,132,917	0.40				
其他準備金	120302	361,588	0.05				
其他準備金-其他	120302-2	99,933	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	261,655	0.03				
固定資產	14	5,502,966	0.70				
土地改良物	1402	612,960	0.08				
土地改良物	140201	949,908	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-336,948	-0.04				
機械及設備	1405	2,962,530	0.38				
機械及設備	140501	13,109,856	1.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,147,326	-1.29				
交通及運輸設備	1406	506,061	0.06				
交通及運輸設備	140601	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,077,963	-0.14				
雜項設備	1407	1,421,415	0.18				
雜項設備	140701	4,579,126	0.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,157,711	-0.40				
無形資產	16	79,200	0.01				
無形資產	1601	79,200	0.01				
電腦軟體	160102	79,200	0.01				
其他資產	18	767,732,372	97.66				
什項資產	1801	767,732,372	97.66				
暫付及待結轉帳項	180105	981,070	0.12				
代管資產	180106	766,751,302	97.53				
代管資產-土地改良物	180106-0	3,172	0.00				
代管資產-土地	180106-1	765,316,968	97.35				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	1,431,162	0.18				
合計：		786,157,383					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,890,609	26,440,269
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	5,753,000	25,969,518
公庫撥款收入	5,753,000	25,598,000
政府其他撥入收入		371,518
教學收入	47,740	47,740
學雜費收入	47,740	47,740
其他收入	89,869	160,887
受贈收入	89,545	156,586
雜項收入	324	4,301
支出	5,692,427	23,911,949
人事支出	4,805,374	21,901,205
人事支出	4,805,374	21,901,205
業務支出	700,570	1,398,542
業務支出	700,570	1,398,542
折舊、折耗及攤銷	178,417	585,140
固定資產折舊	175,385	576,043
無形資產攤銷	3,032	9,097
其他支出	8,066	27,062
其他支出	8,066	27,062
本期賸餘(短絀)	198,182	2,528,320
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		13,917,657

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	26,021,959	418,310	26,440,269	收入
財產收入	400	261,724	262,124	財產收益
政府撥入收入	25,969,518		25,969,518	政府撥入收入
教學收入	47,740		47,740	教學收入
其他收入	4,301	156,586	160,887	其他收入
基金用途	23,637,809	274,140	23,911,949	支出
用人費用	21,901,205		21,901,205	人事支出
服務費用	730,595	667,947	1,398,542	業務支出
材料及用品費	498,044	-498,044		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	169,903	-169,903		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	315,500	-315,500		
		585,140	585,140	折舊、折耗及攤銷
其他支出	22,562	4,500	27,062	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,384,150	144,170	2,528,320	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	8,335,491	5,582,166	13,917,657	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」73萬595元與會計收支欄「業務支出」139萬8,542元間之調整數66萬7,947元,係「材料及用品費」49萬8,044元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16萬9,903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」58萬5,140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」31萬5,500元,其中31萬1,000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」4,500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」2萬2,562元與會計收支欄「其他支出」2萬7,062元間之調整數4,500元,係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」31萬5,500元,其中屬「遞延支出」4,500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3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
7,166,030	7,265,963	-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3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
841	262,496	-261,655	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。