

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 2 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 2 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 5 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	70,747,000	5,348,120	5,055,400	292,720	5.79	20,220,895	19,845,400	375,495	1.89
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	38,000	400	400			400	400		
財產處分收入	451	32,000								
其他財產收入	45Y	6,000	400	400			400	400		
政府撥入收入	46	70,078,000	5,347,596	5,055,000	292,596	5.79	20,216,518	19,845,000	371,518	1.87
公庫撥款收入	462	70,078,000	5,055,000	5,055,000			19,845,000	19,845,000		
政府其他撥入收入	46Y		292,596		292,596		371,518		371,518	
教學收入	4S	598,000								
學雜費收入	4S1	598,000								
其他收入	4Y	27,000	124		124		3,977		3,977	
雜項收入	4YY	27,000	124		124		3,977		3,977	
基金用途	5	73,308,000	5,195,947	5,055,400	140,547	2.78	17,928,799	19,845,400	-1,916,601	-9.66
國民教育計畫	53	52,041,000	3,975,443	3,771,561	203,882	5.41	13,706,635	14,479,833	-773,198	-5.34
學前教育計畫	54	3,636,000	219,642	245,565	-25,923	-10.56	868,516	892,695	-24,179	-2.71
一般行政管理計畫	5L	14,153,000	884,862	910,083	-25,221	-2.77	3,237,648	4,344,681	-1,107,033	-25.48
建築及設備計畫	5M	3,478,000	116,000	128,191	-12,191	-9.51	116,000	128,191	-12,191	-9.51
購建固定資產		3,442,000	116,000	128,191	-12,191	-9.51	116,000	128,191	-12,191	-9.51
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,561,000	152,173		152,173		2,292,096		2,292,096	
期初基金餘額	71	3,406,000					5,951,341	3,406,000	2,545,341	74.73
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	845,000					8,243,437	3,406,000	4,837,437	142.03

※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、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月溢發特教津貼覈實繳庫。三、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出。

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 2 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				3,975,443	3,771,561	203,882	5.41
		累計數				13,706,635	14,479,833	-773,198	-5.34
學前教育計畫		本月數				219,642	245,565	-25,923	-10.56
		累計數				868,516	892,695	-24,179	-2.71

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 2 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	444,765	6,065	-400,658	5,476,038	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-15,672	620,796	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	292,301		-299,056	2,864,021	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758	68,000		-21,825	517,441	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128	84,464		-64,105	1,391,548	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	88,297			6,065		82,232	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292,301元:(1)增置48,000元:紫外線殺菌燈2臺48,000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33,441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。
- 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84,464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33,600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。
- 4.電腦軟體:減少數計6,065元:(1)無形資產攤銷,截至110年2月止累計攤銷金額6,065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 2 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 遞耗資產 其他							

- 註：1.機械及設備：增加數計292,301元：(1)增置48,000元：紫外線殺菌燈2臺48,000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33,441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。
- 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84,464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33,600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。
- 4.電腦軟體：減少數計6,065元：(1)無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額6,065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 2 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															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		652,609			652,609	48,000	48,000		48,000	100.00					
購建中固定資產		652,609			652,609	48,000	48,000		48,000	100.00					
交通及運輸設備		93,391			93,391	68,191	68,000		68,000	99.72	-191	-0.28			
購建中固定資產		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。		
雜項設備															
購建中固定資產															
總計		746,000			746,000	116,191	116,000		116,000	99.84	-191	-0.16			

※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 2 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)	應付未付款 (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			
541 遞延修繕房屋建築費	2,696,000		2,696,000	12,000					-12,000	-100.00	專科教室整修工程累計預算分配數12,000元，因建築師圖說繪圖中，工程圖說審查會議尚未召開，致外聘專家出席費尚未支應。	完成圖說後，盡速召開專家審圖會議並支應出席費。	
542 其他遞延支出													
總 計	2,732,000		2,732,000	12,000		0.00			-12,000	-100.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	781,613,280	100.00	負債	2	767,893,805	98.24
流動資產	11	9,536,596	1.22	流動負債	21	1,890,954	0.24
現金	1101	8,808,723	1.13	應付款項	2102	1,890,954	0.24
銀行存款	110102	8,728,723	1.12	應付代收款	210203	1,890,954	0.24
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,073,976	0.91	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,323,928	0.17	其他負債	28	766,002,851	98.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	329,978	0.04	什項負債	2801	766,002,851	98.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	841	0.00	存入保證金	280104	428,700	0.05
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	應付退休及離職金	280106	3,086,906	0.39
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	762,487,245	97.55
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	727,873	0.09	淨資產	3	13,719,475	1.76
預付費用	110804	727,873	0.09	淨資產	31	13,719,475	1.76
長期貸墊款及準備金	12	3,448,494	0.44	淨資產	3101	13,719,475	1.76
				累積餘額	310101	11,389,337	1.46
				本期賸餘	310102	2,330,138	0.30

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,448,494	0.44	合計：		781,613,280	
退休及離職準備金	120301	3,086,906	0.39				
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	5,393,806	0.69				
土地改良物	1402	620,796	0.08				
土地改良物	140201	949,908	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-329,112	-0.04				
機械及設備	1405	2,864,021	0.37				
機械及設備	140501	12,887,656	1.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,023,635	-1.28				
交通及運輸設備	1406	517,441	0.07				
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2月28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	-1,066,583	-0.14				
雜項設備	1407	1,391,548	0.18				
雜項設備	140701	4,516,781	0.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,125,233	-0.40				
無形資產	16	82,232	0.01				
無形資產	1601	82,232	0.01				
電腦軟體	160102	82,232	0.01				
其他資產	18	763,152,152	97.64				
什項資產	1801	763,152,152	97.64				
暫付及待結轉帳項	180105	664,907	0.09				
代管資產	180106	762,487,245	97.55				
代管資產-土地改良物	180106-0	3,172	0.00				
代管資產-土地	180106-1	761,041,808	97.37				

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2月28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	1,442,265	0.18				
合計：		781,613,280					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,659,444	20,549,660
財產收益	262,124	262,124
財產交易利益	261,724	261,724
其他財產收入	400	400
政府撥入收入	5,347,596	20,216,518
公庫撥款收入	5,055,000	19,845,000
政府其他撥入收入	292,596	371,518
其他收入	49,724	71,018
受贈收入	49,600	67,041
雜項收入	124	3,977
支出	5,298,243	18,219,522
人事支出	4,440,726	17,095,831
人事支出	4,440,726	17,095,831
業務支出	632,651	697,972
業務支出	632,651	697,972
折舊、折耗及攤銷	218,296	406,723
固定資產折舊	215,263	400,658
無形資產攤銷	3,033	6,065
其他支出	6,570	18,996
其他支出	6,570	18,996
本期賸餘(短絀)	361,201	2,330,138
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		13,719,475

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 2 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	20,220,895	328,765	20,549,660	收入
財產收入	400	261,724	262,124	財產收益
政府撥入收入	20,216,518		20,216,518	政府撥入收入
其他收入	3,977	67,041	71,018	其他收入
基金用途	17,928,799	290,723	18,219,522	支出
用人費用	17,095,831		17,095,831	人事支出
服務費用	532,239	165,733	697,972	業務支出
材料及用品費	135,860	-135,860		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	29,873	-29,873		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	116,000	-116,000		
		406,723	406,723	折舊、折耗及攤銷
其他支出	18,996		18,996	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,292,096	38,042	2,330,138	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	8,243,437	5,476,038	13,719,475	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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」6萬7,041元係應付代收款非政府機關財源購置固定資產6萬7,041元非屬會計收支上之收入後之增加數,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」53萬2,239元與會計收支欄「業務支出」69萬7,972元間之調整數16萬5,733元,係「材料及用品費」13萬5,860元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬9,873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」40萬6,723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」11萬6,000元,其中11萬6,000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。

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2月28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
7,073,976	7,186,909	-112,933	差額為「其他準備金-其他」99,933元、A00104\$13,000本校已出帳財政局支付處尚未列帳。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年2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」。