

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 1 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 1 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 -- 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 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	14,872,775	14,790,000	82,775	0.56	14,872,775	14,790,000	82,775	0.56
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	38,000								
財產處分收入	451	32,000								
其他財產收入	45Y	6,000								
政府撥入收入	46	70,078,000	14,868,922	14,790,000	78,922	0.53	14,868,922	14,790,000	78,922	0.53
公庫撥款收入	462	70,078,000	14,790,000	14,790,000			14,790,000	14,790,000		
政府其他撥入收入	46Y		78,922		78,922		78,922		78,922	
教學收入	4S	598,000								
學雜費收入	4S1	598,000								
其他收入	4Y	27,000	3,853		3,853		3,853		3,853	
雜項收入	4YY	27,000	3,853		3,853		3,853		3,853	
基金用途	5	73,308,000	12,732,852	14,790,000	-2,057,148	-13.91	12,732,852	14,790,000	-2,057,148	-13.91
國民教育計畫	53	52,041,000	9,731,192	10,708,272	-977,080	-9.12	9,731,192	10,708,272	-977,080	-9.12
學前教育計畫	54	3,636,000	648,874	647,130	1,744	0.27	648,874	647,130	1,744	0.27
一般行政管理計畫	5L	14,153,000	2,352,786	3,434,598	-1,081,812	-31.50	2,352,786	3,434,598	-1,081,812	-31.50
建築及設備計畫	5M	3,478,000								
購建固定資產		3,442,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,561,000	2,139,923		2,139,923		2,139,923		2,139,923	
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					8,091,264	3,406,000	4,685,264	137.56

※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。

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

40501559-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				9,731,192	10,708,272	-977,080	-9.12
		累計數				9,731,192	10,708,272	-977,080	-9.12
學前教育計畫		本月數				648,874	647,130	1,744	0.27
		累計數				648,874	647,130	1,744	0.27

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 1 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	17,441	3,032	-185,395	5,267,010	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-313,440			-7,836	628,632	
房屋及建築							
機械及設備	12,595,355	-9,724,579	17,441		-137,186	2,751,031	
交通及運輸設備	1,516,024	-1,044,758			-10,445	460,821	
雜項設備	4,432,317	-3,061,128			-29,928	1,341,261	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	88,297			3,032		85,265	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17,441元：(1)受贈：應付代收款-非政府機關財源購置數位相機1臺17,441元。  
 2.電腦軟體：減少數計3,032元：(1)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額3,032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 1 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17,441元:(1)受贈:應付代收欸-非政府機關財源購置數位相機1臺17,441元。  
 2.電腦軟體:減少數計3,032元:(1)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額3,032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 1 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									
機械及設備		652,609			652,609									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		93,391			93,391									
交通及運輸設備		93,391			93,391									
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									

※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 1 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										
541 遞延修繕房屋建築	2,696,000		2,696,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,732,000		2,732,000			0.00					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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	781,031,305	100.00	負 債	2	767,673,031	98.29
流動資產	11	9,141,340	1.17	流動負債	21	1,675,190	0.21
現金	1101	9,021,340	1.16	應付款項	2102	1,675,190	0.21
銀行存款	110102	8,941,340	1.14	應付代收款	210203	1,675,190	0.21
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,529,687	0.96	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,190,620	0.15	其他負債	28	765,997,841	98.08
銀行存款-代繳費款	110102-6	220,192	0.03	什項負債	2801	765,997,841	98.08
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	841	0.00	存入保證金	280104	428,700	0.05
戶				應付退休及離職金	280106	3,070,793	0.39
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	應付代管資產	280107	762,498,348	97.63
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	13,358,274	1.71
預付款項	1108	120,000	0.02	淨資產	31	13,358,274	1.71
預付費用	110804	120,000	0.02	淨資產	3101	13,358,274	1.71
長期貸墊款及準備金	12	3,432,370	0.44	累積餘額	310101	11,389,337	1.46
				本期賸餘	3112	1,968,937	0.25

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1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	3,432,370	0.44	合計：		781,031,305	
退休及離職準備金	120301	3,070,793	0.39				
其他準備金	120302	361,577	0.05				
其他準備金-其他	120302-2	99,922	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	261,655	0.03				
固定資產	14	5,181,745	0.66				
土地改良物	1402	628,632	0.08				
土地改良物	140201	949,908	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-321,276	-0.04				
機械及設備	1405	2,751,031	0.35				
機械及設備	140501	12,612,796	1.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,861,765	-1.26				
交通及運輸設備	1406	460,821	0.06				
交通及運輸設備	140601	1,516,024	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1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	-1,055,203	-0.14				
雜項設備	1407	1,341,261	0.17				
雜項設備	140701	4,432,317	0.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,091,056	-0.40				
無形資產	16	85,265	0.01				
無形資產	1601	85,265	0.01				
電腦軟體	160102	85,265	0.01				
其他資產	18	763,190,585	97.72				
什項資產	1801	763,190,585	97.72				
暫付及待結轉帳項	180105	692,237	0.09				
代管資產	180106	762,498,348	97.63				
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	97.44				

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1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	1,453,368	0.19				
合計：		781,031,305					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,890,216	14,890,216
政府撥入收入	14,868,922	14,868,922
公庫撥款收入	14,790,000	14,790,000
政府其他撥入收入	78,922	78,922
其他收入	21,294	21,294
受贈收入	17,441	17,441
雜項收入	3,853	3,853
支出	12,921,279	12,921,279
人事支出	12,655,105	12,655,105
人事支出	12,655,105	12,655,105
業務支出	65,321	65,321
業務支出	65,321	65,321
折舊、折耗及攤銷	188,427	188,427
固定資產折舊	185,395	185,395
無形資產攤銷	3,032	3,032
其他支出	12,426	12,426
其他支出	12,426	12,426
本期賸餘(短絀)	1,968,937	1,968,937
期初淨資產		11,389,337
解繳公庫		
期末淨資產		13,358,274

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 1 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	14,872,775	17,441	14,890,216	收入
政府撥入收入	14,868,922		14,868,922	政府撥入收入
其他收入	3,853	17,441	21,294	其他收入
基金用途	12,732,852	188,427	12,921,279	支出
用人費用	12,655,105		12,655,105	人事支出
服務費用	24,032	41,289	65,321	業務支出
材料及用品費	15,049	-15,049		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,240	-26,240		
		188,427	188,427	折舊、折耗及攤銷
其他支出	12,426		12,426	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,139,923	-170,986	1,968,937	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	8,091,264	5,267,010	13,358,274	期末淨資產

- 註：1. 其他收入：會計收支欄「其他收入」1萬7,441元係應付代收款非政府機關財源購置固定資產1萬7,441萬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。
2. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」2萬4,032元與會計收支欄「業務支出」6萬5,321元間之調整數4萬1,289元，係「材料及用品費」1萬5,049元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬6,240元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」18萬8,427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。

## 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1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
7,529,687	7,629,609	-99,922	差額為「其他準備金-其他」。

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國110年1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」。