

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 109 年 10 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 109 年 10 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘紓表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6-7 頁
五、長期負債變動表	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8-9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目		本年度 法定預算數	本月份			本年度截至本月份累計數					
名稱	編號		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	75,444,000	10,524,032	10,524,032			70,885,572	69,968,524	917,048	1.31	
勞務收入	43	6,000			3,900		6,000	-2,100	-35.00		
服務收入	431	6,000			3,900		6,000	-2,100	-35.00		
財產收入	45	30,000			16,670		13,000	3,670	28.23		
財產處分收入	451	24,000			16,270		12,000	4,270	35.58		
其他財產收入	45Y	6,000			400		1,000	-600	-60.00		
政府撥入收入	46	74,785,000	10,524,032	10,524,032	70,434,766		69,667,024	767,742	1.10		
公庫撥款收入	462	74,785,000	10,524,032	10,524,032	69,897,018		69,667,024	229,994	0.33		
政府其他撥入收入	46Y				537,748			537,748			
教學收入	4S	598,000			342,480		280,000	62,480	22.31		
學雜費收入	4S1	598,000			342,480		280,000	62,480	22.31		
其他收入	4Y	25,000			87,756		2,500	85,256	3,410.24		
雜項收入	4YY	25,000			87,756		2,500	85,256	3,410.24		
基金用途	5	77,850,000	4,974,758	10,524,032	-5,549,274	-52.73	64,634,895	72,374,524	-7,739,629	-10.69	
國民教育計畫	53	53,684,000	3,796,647	4,714,714	-918,067	-19.47	48,162,893	50,774,849	-2,611,956	-5.14	
學前教育計畫	54	3,679,000	244,039	326,144	-82,105	-25.17	2,816,040	3,026,193	-210,153	-6.94	
一般行政管理計畫	5L	14,769,000	930,052	1,732,816	-802,764	-46.33	11,611,295	13,129,258	-1,517,963	-11.56	
建築及設備計畫	5M	5,718,000	4,020	3,750,358	-3,746,338	-99.89	2,044,667	5,444,224	-3,399,557	-62.44	
購建固定資產		5,682,000	4,020	3,750,358	-3,746,338	-99.89	2,021,867	5,408,224	-3,386,357	-62.61	
其他		36,000			22,800		36,000	-13,200	-36.67		
本期賸餘(短紳)	6	-2,406,000	5,549,274		5,549,274		6,250,677	-2,406,000	8,656,677	-359.80	
期初基金餘額	71	3,235,000					5,811,985	3,235,000	2,576,985	79.66	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	829,000					12,062,662	829,000	11,233,662	1,355.09	

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 10 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入覈實繳庫。

二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入覈實繳庫。

三、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。

四、公庫撥款收入：(局款非統籌)109年度能源管理系統建置工程經費229,994元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助RA9251,108學年度寒假及第2學期攜手班激勵學習潛能計畫經費91,555元(原補助101,780元移回10,225元)、RA8318,108-2無力繳交代收代辦費2,885元、RA8439,108-2公幼免學費2-4歲低收(中低收)代辦費11,633元、RA9333,108-2國小學校用書經費5,044元(原補助5,376元移回332元)、RA9332,108學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2期款196,637元、RA8805經濟部補助109年度能源管理系統建置工程經費229,994元，合計537,748元。

六、學雜費收入：幼兒園雜費收入覈實繳庫。

七、雜項收入：廠商違約罰款、學生到離校簡訊費等覈實繳庫。

八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支應

九、建築及設備計畫：

1. 經濟部補助款及局款非統籌支應能源管理系統建置工程433,968元，併入決算。

2. 辦理四維樓廁所整修工程，已分配未執行數3,743,345元，本案驗收結果改善中，預計11月完成驗收後，積極辦理後續付款等相關事宜，俾提升預算執行成效。

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109年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	779,898,724	100.00	負債	2	767,836,062	98.45
流動資產	11	13,765,185	1.76	流動負債	21	1,928,854	0.25
現金	111	12,892,387	1.65	應付款項	212	1,928,854	0.25
銀行存款	1112	12,812,387	1.64	應付代收款	2123	1,928,854	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,741,405	1.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	1,757,350	0.23	其他負債	22	765,907,208	98.21
銀行存款-代繳費款	1112-6	312,798	0.04	什項負債	221	765,907,208	98.21
專戶				存入保證金	2211	358,800	0.05
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	834	0.00	應付退休及離職金	2213	3,016,751	0.39
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	762,531,657	97.77
預付款項	115	872,798	0.11	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	872,798	0.11	基金餘額	3	12,062,662	1.55
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,385,210	0.43	基金餘額	31	12,062,662	1.55
準備金	124	3,385,210	0.43	基金餘額	311	12,062,662	1.55
				累積餘額	3111	5,811,985	0.75
				本期賸餘	3112	6,250,677	0.80

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109年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	3,016,751	0.39	合計：		779,898,724	
其他準備金	124Y	368,459	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	99,897	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	268,562	0.03				
其他資產	13	762,748,329	97.80				
什項資產	131	762,748,329	97.80				
暫付及待結轉帳項	1315	216,672	0.03				
代管資產	1316	762,531,657	97.77				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,172	0.00				
代管資產-土地	1316-1	761,041,808	97.58				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,486,677	0.19				
合計：		779,898,724					

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

40501559-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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
		本月數				3,796,647	4,714,714	-918,067 -19.47
國民教育計畫		累計數				48,162,893	50,774,849	-2,611,956 -5.14
學前教育計畫		本月數				244,039	326,144	-82,105 -25.17
		累計數				2,816,040	3,026,193	-210,153 -6.94

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

中華民國 109 年 10 月份

40501559-6

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資	18,596,035	-11,985,026	1,698,895	874,264	-1,782,935	5,652,705
土地						
土地改良物	949,908	-219,408			-78,360	652,140
房屋及建築						
機械及設備	11,379,201	-7,741,210	1,577,695	438,341	-1,703,843	3,073,502
交通及運輸設備	1,704,776	-1,299,426	98,400	377,652	275,558	401,656
雜項設備	4,462,317	-2,724,982		30,000	-276,290	1,431,045
購建中固定資產						
電腦軟體	99,833		22,800	28,271		94,362
權利						
遞耗資產						
其他						

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
中華民國 109 年 10 月份

40501559-7

- 1.機械及設備:增加數計1,577,695元:(1)增置1,407,600元:直立式廣告機1臺60,000元、數位攝影機1臺15,000元、電腦設備採購1批270,000元、顯示器(內建跑馬燈)1臺39,100元、75吋液晶觸控電視1臺86,000元、無限網路基地臺18臺207,000元、數位相機3臺40,500元、電梯設施設備改善-增值690,000元。(2)受贈170,095元:圖書紫外線殺菌設備1臺84,000元、一般性補助款指定辦理項目-汰換筆記型電腦3臺75,000元、課後照顧班電源保護用不斷電系統1組11,095元。減少數計438,341元:報廢財產1批。
- 2.交通及運輸設備:增加數計98,400元:(1)增置:音響設備1組。減少數計377,652元:報廢財產1批。(3)期末餘額401,656元與財產管理系統之分類統計表本期結存金額492,156元差異90,500元，係補助款尚未撥入預付執行強化校園安全防護工作-緊急求救鈴1套(國教署補助款補辦預算84,915元、局款5,585元)。
- 3.雜項設備:減少數計30,000元:報廢財產1批。
- 4.電腦軟體:增加數計22,800元:(1)增置22,800元。減少數計28,271元:(1)無形資產攤銷，截至109年10月止累計攤銷金額27,584元。(2)因不使用而減損之軟體金額687元。(3)電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
	1,484,600				1,484,600	1,484,600	1,407,600		1,407,600	94.81	-77,000	-5.19		
	1,484,600				1,484,600	1,484,600	1,407,600		1,407,600	94.81	-77,000	-5.19	無線基地臺餘款3,000元、校園電梯設施設備改善餘款74,000元。	
	98,400	85,000			183,400	98,400	98,400		98,400	100.00				
	98,400	85,000			183,400	98,400	98,400		98,400	100.00				

※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

40501559-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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															
總 計		1,583,000	85,000		1,668,000	1,583,000	1,506,000		1,506,000	95.14	-77,000	-4.86			

※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。

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 109 年 10 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	36,000	22,800	63.33	22,800		-13,200	-36.67			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,800	63.33	22,800		-13,200	-36.67	購置單價一萬元以下移列經常門。		
522 購置權利													
54 遞延支出	4,099,000		4,099,000	3,825,224	515,867	13.49	515,867		-3,309,357	-86.51			
541 遞延修繕房屋建築支	4,099,000		4,099,000	3,825,224	515,867	13.49	515,867		-3,309,357	-86.51	1.經濟部補助款及局款非統籌支應能源管理系統建置工程433,968元，併入決算。 2.辦理四維樓廁所整修工程，已分配未執行數374萬3,345元，本案驗收結果改善中。	預計11月完成驗收後，積極辦理後續付款等相關事宜，俾提升預算執行成效。	
542 其他遞延支出													
總計	4,135,000		4,135,000	3,861,224	538,667	13.95	538,667		-3,322,557	-86.05			

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109年10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
10,741,405	10,841,302	-99,897	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109年10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
834	269,396	-268,562	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。