

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 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 109 年 3 月份

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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 3 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 |
| | | | | | | | 金額 | % | | |
| 基金來源 | 4 | 75,444,000 | 5,726,247 | | 5,697,530 | 28,717 | 0.50 | | 25,289,990 | 25,258,240 |
| 勞務收入 | 43 | 6,000 | | | | | | | | 31,750 |
| 服務收入 | 431 | 6,000 | | | | | | | | 0.13 |
| 財產收入 | 45 | 30,000 | 150 | | | 150 | | | 550 | 500 |
| 財產處分收入 | 451 | 24,000 | 150 | | | 150 | | | 150 | 150 |
| 其他財產收入 | 45Y | 6,000 | | | | | | | 400 | 500 |
| 政府撥入收入 | 46 | 74,785,000 | 5,697,230 | | 5,697,230 | | | | 25,257,240 | 25,257,240 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 74,785,000 | 5,697,230 | | 5,697,230 | | | | 25,257,240 | 25,257,240 |
| 教學收入 | 4S | 598,000 | 23,430 | | | 23,430 | | | 23,430 | |
| 學雜費收入 | 4S1 | 598,000 | 23,430 | | | 23,430 | | | 23,430 | |
| 其他收入 | 4Y | 25,000 | 5,437 | | 300 | 5,137 | 1,712.33 | | 8,770 | 500 |
| 雜項收入 | 4YY | 25,000 | 5,437 | | 300 | 5,137 | 1,712.33 | | 8,770 | 500 |
| 基金用途 | 5 | 77,850,000 | 5,502,490 | | 5,697,530 | -195,040 | -3.42 | | 23,813,490 | 25,258,240 |
| 國民教育計畫 | 53 | 53,684,000 | 4,079,673 | | 4,257,310 | -177,637 | -4.17 | | 18,083,681 | 18,581,418 |
| 學前教育計畫 | 54 | 3,679,000 | 213,186 | | 220,220 | -7,034 | -3.19 | | 1,020,118 | 1,096,720 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 14,769,000 | 924,631 | | 935,000 | -10,369 | -1.11 | | 4,266,291 | 5,136,702 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,718,000 | 285,000 | | 285,000 | | | | 443,400 | 443,400 |
| 購建固定資產 | | 5,682,000 | 285,000 | | 285,000 | | | | 443,400 | 443,400 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短純) | 6 | -2,406,000 | 223,757 | | | 223,757 | | | 1,476,500 | 1,476,500 |
| 期初基金餘額 | 71 | 3,235,000 | | | | | | | 5,811,985 | 3,235,000 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | 2,576,985 |
| 期末基金餘額 | 73 | 829,000 | | | | | | | 7,288,485 | 3,235,000 |
| | | | | | | | | | | 125.30 |

※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、財產處分收入：財產變賣收入覈實繳庫。

二、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。

三、學雜費收入：幼兒園雜費收入覈實繳庫。

四、雜項收入：廠商違約罰款、學生到離校簡訊費等覈實繳庫。

五、一般行政管理計畫：預付考績獎金。

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3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 | 775,578,772 | 100.00 | 負債 | 2 | 768,290,287 | 99.06 |
| 流動資產 | 11 | 9,385,461 | 1.21 | 流動負債 | 21 | 2,318,731 | 0.30 |
| 現金 | 111 | 8,813,028 | 1.14 | 應付款項 | 212 | 2,318,731 | 0.30 |
| 銀行存款 | 1112 | 8,733,028 | 1.13 | 應付代收款 | 2123 | 2,318,731 | 0.30 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 6,290,723 | 0.81 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 2,072,087 | 0.27 | 其他負債 | 22 | 765,971,556 | 98.76 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 369,394 | 0.05 | 什項負債 | 221 | 765,971,556 | 98.76 |
| 專戶 | | | | 存入保證金 | 2211 | 444,140 | 0.06 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 824 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,918,038 | 0.38 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 80,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 762,609,378 | 98.33 |
| 預付款項 | 115 | 572,433 | 0.07 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 1154 | 572,433 | 0.07 | 基金餘額 | 3 | 7,288,485 | 0.94 |
| 投資、長期應收款項、貸 款及準備金 | 12 | 3,263,367 | 0.42 | 基金餘額 | 31 | 7,288,485 | 0.94 |
| 準備金 | 124 | 3,263,367 | 0.42 | 基金餘額 | 311 | 7,288,485 | 0.94 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 5,811,985 | 0.75 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 1,476,500 | 0.19 |

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3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 | 2,918,038 | 0.38 | 合計： | | 775,578,772 | |
| 其他準備金 | 124Y | 345,329 | 0.04 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 76,767 | 0.01 | | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 124Y-4 | 268,562 | 0.03 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 762,929,944 | 98.37 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 762,929,944 | 98.37 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 320,566 | 0.04 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 762,609,378 | 98.33 | | | | |
| 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 | 98.13 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 1,564,398 | 0.20 | | | | |
| 合計： | | 775,578,772 | | | | | |

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

40501559-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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 | |
| | | 本月數 | | | | 4,079,673 | 4,257,310 | -177,637 | -4.17 |
| 國民教育計畫 | | 累計數 | | | | 18,083,681 | 18,581,418 | -497,737 | -2.68 |
| | | 本月數 | | | | 213,186 | 220,220 | -7,034 | -3.19 |
| 學前教育計畫 | | 累計數 | | | | 1,020,118 | 1,096,720 | -76,602 | -6.98 |

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 3 月份

40501559-5

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 | 443,400 | 8,612 | -564,036 | 6,481,761 |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 949,908 | -219,408 | | | -23,508 | 706,992 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 機械及設備 | 11,379,201 | -7,741,210 | 345,000 | | -417,402 | 3,565,589 |
| 交通及運輸設備 | 1,704,776 | -1,299,426 | 98,400 | | -28,935 | 474,815 |
| 雜項設備 | 4,462,317 | -2,724,982 | | | -94,191 | 1,643,144 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 99,833 | | | 8,612 | | 91,221 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註： 1.機械及設備:增加數計345,000元:(1)增置: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。
 2.交通及運輸設備: 增加數計98,400元:(1)增置:音響設備1組。
 3.電腦軟體:減少數計8,612元:(1)無形資產攤銷，截至109年3月止累計攤銷金額8,612元。(2)電腦軟體不入財產管理系統。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 | 1,484,600 | | | | 1,484,600 | 345,000 | 345,000 | | 345,000 | 100.00 | | | |
| 機械及設備 | 1,484,600 | | | | 1,484,600 | 345,000 | 345,000 | | 345,000 | 100.00 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 98,400 | | | | 98,400 | 98,400 | 98,400 | | 98,400 | 100.00 | | | |
| 交通及運輸設備 | 98,400 | | | | 98,400 | 98,400 | 98,400 | | 98,400 | 100.00 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 1,583,000 | | | | 1,583,000 | 443,400 | 443,400 | | 443,400 | 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
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

40501559-7

中華民國 109 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 | 4,099,000 | | 4,099,000 | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,099,000 | | 4,099,000 | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 4,135,000 | | 4,135,000 | | 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

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國109年月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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 6,290,723 | 6,367,490 | -76,767 | 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 |
|---------|-----------|-----------|-------------------|
| 824 | 269,386 | -268,562 | 差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。 |