

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、用途及餘絀表		第 1	頁
二、平衡表		第 2-3	頁
三、主要業務計畫執行明細表		第 4	頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表		第 5	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 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		第 7	頁
八、重大計畫預算執行績效分析表		第 --	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 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	5,726,247	5,697,530	28,717	0.50	25,289,990	25,258,240	31,750	0.13
勞務收入	43	6,000								
服務收入	431	6,000								
財產收入	45	30,000	150		150		550	500	50	10.00
財產處分收入	451	24,000	150		150		150		150	
其他財產收入	45Y	6,000					400	500	-100	-20.00
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		23,430	
學雜費收入	4S1	598,000	23,430		23,430		23,430		23,430	
其他收入	4Y	25,000	5,437	300	5,137	1,712.33	8,770	500	8,270	1,654.00
雜項收入	4YY	25,000	5,437	300	5,137	1,712.33	8,770	500	8,270	1,654.00
基金用途	5	77,850,000	5,502,490	5,697,530	-195,040	-3.42	23,813,490	25,258,240	-1,444,750	-5.72
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	-497,737	-2.68
學前教育計畫	54	3,679,000	213,186	220,220	-7,034	-3.19	1,020,118	1,096,720	-76,602	-6.98
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	-870,411	-16.94
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(短絀)	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	2,576,985	79.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	829,000					7,288,485	3,235,000	4,053,485	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	1112-8	824	0.00	應付退休及離職金	2213	2,918,038	0.38
戶				應付代管資產	2214	762,609,378	98.33
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	572,433	0.07	基金餘額	3	7,288,485	0.94
預付費用	1154	572,433	0.07	基金餘額	31	7,288,485	0.94
投資、長期應收款項、貸	12	3,263,367	0.42	基金餘額	311	7,288,485	0.94
墊款及準備金				累積餘額	3111	5,811,985	0.75
準備金	124	3,263,367	0.42	本期騰餘	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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,079,673	4,257,310	-177,637	-4.17
		累計數				18,083,681	18,581,418	-497,737	-2.68
學前教育計畫		本月數				213,186	220,220	-7,034	-3.19
		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

40501559-5

中華民國 109 年 3 月份

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	18,596,035	-11,985,026	443,400	8,612	-564,036	6,481,761
非理財目的之長期投資						
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。

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 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														
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
 中華民國 109 年 3 月份

40501559-7

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出	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」。