

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 108 年 8 月份

主辦會計人員

鄭麗蘭

會計室鄭麗蘭主

機關長官

賴延彰

臺北市民小
興德國民小
校長賴延彰

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 108 年 8 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、資本資產及長期負債增減情形表		第 5-11	頁
五、購建固定資產執行情形明細表		第 12	頁
六、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 13	頁
七、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 108 年 8 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	73,092,000	7,020,392	7,004,562	15,830	0.23	55,331,147	55,296,562	34,585	0.06
勞務收入	43	8,000					4,200	8,000	-3,800	-47.50
服務收入	431	8,000					4,200	8,000	-3,800	-47.50
財產收入	45	30,000					500	12,000	-11,500	-95.83
財產處分收入	451	24,000						12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	45Y	6,000					500		500	
政府撥入收入	46	72,434,000	7,004,562	7,004,562			55,027,227	54,967,562	59,665	0.11
公庫撥款收入	462	72,434,000	7,004,562	7,004,562			54,967,562	54,967,562		
政府其他撥入收入	46Y						59,665		59,665	
教學收入	4S	598,000					278,740	299,000	-20,260	-6.78
學雜費收入	4S1	598,000					278,740	299,000	-20,260	-6.78
其他收入	4Y	22,000	15,830		15,830		20,480	10,000	10,480	104.80
雜項收入	4YY	22,000	15,830		15,830		20,480	10,000	10,480	104.80
基金用途	5	77,124,000	5,397,437	7,004,562	-1,607,125	-22.94	50,846,775	59,328,562	-8,481,787	-14.30
國民教育計畫	53	54,598,000	4,149,921	6,103,363	-1,953,442	-32.01	38,057,196	44,609,007	-6,551,811	-14.69
學前教育計畫	54	3,798,000	243,242	419,178	-175,936	-41.97	2,469,732	2,974,106	-504,374	-16.96
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	923,687	399,000	524,687	131.50	9,536,989	10,940,500	-1,403,511	-12.83
建築及設備計畫	5M	3,979,000	80,587	83,021	-2,434	-2.93	782,858	804,949	-22,091	-2.74
購建固定資產		3,943,000	80,587	83,021	-2,434	-2.93	782,858	804,949	-22,091	-2.74
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,032,000	1,622,955		1,622,955		4,484,372	-4,032,000	8,516,372	-211.22
期初基金餘額	71	5,537,000					7,267,403	5,537,000	1,730,403	31.25
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,505,000					11,751,775	1,505,000	10,246,775	680.85

※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、服務收入：教師甄選報名費收入覈實繳庫。 二、財產處分收入：尚無財產變賣收入。 三、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。 四、政府其他撥入收入：教育部補助款。 五、雜項收入：數位學生證補卡費、學生到離校簡訊費等覈實繳庫。 六、國民教育計畫：預借教師考績獎金(預算分配數3,393,000元)。 七、學前教育計畫：預借教師考績獎金(預算分配數140,000元)、不休假加班費預算分配數96,688元，覈實支應19,916元、薪津分配預算數1,920,000元，覈實支應1,743,510元。 八、一般行政管理計畫：預借校長考績獎金181,890元、考績及年終獎金預算分配數2,509,500元，覈實支應1,791,201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108年8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	779,342,116	100.00	負 債	2	767,590,341	98.49
流動資產	11	14,345,879	1.84	流動負債	21	2,230,966	0.29
現金	111	11,604,699	1.49	應付款項	212	2,230,966	0.29
銀行存款	1112	11,524,699	1.48	應付代收款	2123	2,230,966	0.29
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,585,360	1.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,619,232	0.34	其他負債	22	765,359,375	98.21
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	320,093	0.04	什項負債	221	765,359,375	98.21
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	14	0.00	存入保證金	2211	803,178	0.10
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,724,980	0.35
預付款項	115	2,741,180	0.35	應付代管資產	2214	761,831,217	97.75
預付費用	1154	2,741,180	0.35	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,070,215	0.39	基金餘額	3	11,751,775	1.51
準備金	124	3,070,215	0.39	基金餘額	31	11,751,775	1.51
				基金餘額	311	11,751,775	1.51
				累積餘額	3111	7,267,403	0.93
				本期騰餘	3112	4,484,372	0.58

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108年8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	2,724,980	0.35	合計：		779,342,116	
其他準備金	124Y	345,235	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	76,673	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	268,562	0.03				
其他資產	13	761,926,022	97.77				
什項資產	131	761,926,022	97.77				
暫付及待結轉帳項	1315	94,805	0.01				
代管資產	1316	761,831,217	97.75				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,172	0.00				
代管資產-土地	1316-1	760,185,926	97.54				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,642,119	0.21				
合計：		779,342,116					

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 108 年 8 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				4,149,921	6,103,363	-1,953,442	-32.01
		累計數				38,057,196	44,609,007	-6,551,811	-14.69
學前教育計畫		本月數				243,242	419,178	-175,936	-41.97
		累計數				2,469,732	2,974,106	-504,374	-16.96

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
資產	19,396,911	-11,728,961	994,950		1,068,032			-501,354	7,093,514	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	949,908	-125,376						-62,688	761,844	
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	12,285,591	-7,619,925	689,907	(1)	603,753	(5)	增加數:(1)增置528,328元:(預算購置)相機4臺54,036元、攝影機3組55,392元、平板電腦6臺72,000元、網路攝影機5組50,000元、A3印表機1臺25,447元、電腦及顯示器9組225,000元、迷你電腦1臺20,554元、充電	-553,025	4,198,795	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減原因說明
			金額	類型	金額	類型				
							車1臺25,899元。(4)受贈161,579:(應付代收款購置)網路交換器2臺26,980元、(教育局補助改善運動設備)飛輪腳踏車2臺27,600元、108年度一般性補助款-個人電腦設備採購5臺106,999元(含自付710元)。減少數:(5)報廢財產1批603,753元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,691,276	-1,236,171	78,500	(1)	65,000	(5)	增加數:(1)增置:麥克風1臺16,500元、擴大機及喇叭1組37,000元。(4)受贈:多合一監視主機1臺25,000元。減少數:(5)報廢財產1批65,000元。	-23,510	445,095	

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	4,372,049	-2,747,489	226,543	(1)	377,631	(5)	增加數:(1)增置163,632元:預算購置飲水機3臺48,732元、冷氣機3臺90,000元、LED液晶電視1臺24,900元。(4)受贈:(教育局補助改善運動設備)多功能阻力訓練機1臺45,500元、(應付代收款)自然教室冰箱汰舊換新變頻電冰箱1臺17,411元。	137,869	1,611,341	

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	98,087				21,648	(11)	減少數:(5)報廢財產1批377,631元。		76,439	1電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2截至108年8月止累計攤銷金額21,648元。
電腦軟體							減少數21,648元，變動原因:(11)無形資產攤銷。			
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		528,428			528,428	528,428	528,328		528,328	99.98	-100	-0.02		
機械及設備		528,428			528,428	528,428	528,328		528,328	99.98	-100	-0.02	汰舊換新網路及資訊周邊設備 餘款100元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		55,572			55,572	55,572	53,500		53,500	96.27	-2,072	-3.73		
交通及運輸設備		55,572			55,572	55,572	53,500		53,500	96.27	-2,072	-3.73	無線麥克風餘款2,000元、綜合 擴大機及喇叭1組餘款72元。	
購建中固定資產														
雜項設備		392,000			392,000	168,000	163,632		163,632	97.40	-4,368	-2.60		
雜項設備		392,000			392,000	168,000	163,632		163,632	97.40	-4,368	-2.60	冰溫熱型飲水機餘款1,268 元、液晶電視1臺3,100元。	
購建中固定資產														
總計		976,000			976,000	752,000	745,460		745,460	99.13	-6,540	-0.87		

※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。

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 108 年 8 月份

40501559-13

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(一)			
					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	2,967,000		2,967,000	52,949	37,398	70.63	37,398		-15,551	-29.37		
541 遞延修繕房屋建築支出	2,967,000		2,967,000	52,949	37,398	71	37,398		-15,551	-29.37	工管費內之加班費核實支用。	積極辦理後續事宜。
542 其他遞延支出												
總 計	3,003,000		3,003,000	52,949	37,398	70.63	37,398		-15,551	-29.37		

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108年8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
8,585,360	8,662,033	-76,673	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108年8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
14	268,576	-268,562	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。