

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
主任
鄭麗蘭

機關長官

賴延彰

臺北市文山區
興德國民小學
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、用途及餘紓表		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 108 年 8 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		
			實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數
					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
勞務收入	43	8,000					4,200	8,000
服務收入	431	8,000					4,200	8,000
財產收入	45	30,000					500	12,000
財產處分收入	451	24,000					12,000	-11,500
其他財產收入	45Y	6,000					500	-12,000
政府撥入收入	46	72,434,000	7,004,562	7,004,562			55,027,227	54,967,562
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
學雜費收入	4S1	598,000					278,740	299,000
其他收入	4Y	22,000	15,830		15,830		20,480	10,000
雜項收入	4YY	22,000	15,830		15,830		20,480	10,000
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
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
學前教育計畫	54	3,798,000	243,242	419,178	-175,936	-41.97	2,469,732	2,974,106
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
建築及設備計畫	5M	3,979,000	80,587	83,021	-2,434	-2.93	782,858	804,949
購建固定資產		3,943,000	80,587	83,021	-2,434	-2.93	782,858	804,949
其他		36,000						
本期賸餘(短純一)	6	-4,032,000	1,622,955		1,622,955		4,484,372	-4,032,000
期初基金餘額	71	5,537,000					7,267,403	5,537,000
解繳公庫	72							1,730,403
期末基金餘額	73	1,505,000					11,751,775	1,505,000
								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	1112-6	320,093	0.04	什項負債	221	765,359,375	98.21
專戶				存入保證金	2211	803,178	0.10
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	14	0.00	應付退休及離職金	2213	2,724,980	0.35
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	761,831,217	97.75
預付款項	115	2,741,180	0.35	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	2,741,180	0.35	基金餘額	3	11,751,775	1.51
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,070,215	0.39	基金餘額	31	11,751,775	1.51
準備金	124	3,070,215	0.39	基金餘額	311	11,751,775	1.51
				累積餘額	3111	7,267,403	0.93
				本期賸餘	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
		本月數				4,149,921	6,103,363	-1,953,442 -32.01
國民教育計畫		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

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													
非理財目的之長期投資	19,396,911	-11,728,961	994,950		1,068,032			-501,354	7,093,514				
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：

地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-7

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							
			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：

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：

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							
			金額	類型	金額	類型						
購建中固定資產												
電腦軟體	98,087				21,648	(11)	減少數:(5)報廢財產1批377,631元。 減少數21,648元，變動原因:(11)無形資產攤銷。	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。			
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：

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

40501559-13

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 (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	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」。