

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 7 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 108 年 7 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 5-10	頁
五、購建固定資產執行情形明細表		第 11	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 12	頁
七、重大計畫預算執行績效分析表		第	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 108 年 7 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
							金額	%			金額	%
基金來源	4	73,092,000	5,979,200	5,983,000	-3,800	-0.06	48,310,755	48,292,000	18,755	0.04		
勞務收入	43	8,000	4,200	8,000	-3,800	-47.50	4,200	8,000	-3,800	-47.50		
服務收入	431	8,000	4,200	8,000	-3,800	-47.50	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	-12,000	-100.00		
其他財產收入	45Y	6,000					500	500	500	0.00		
政府撥入收入	46	72,434,000	5,975,000	5,975,000			48,022,665	47,963,000	59,665	0.12		
公庫撥款收入	462	72,434,000	5,975,000	5,975,000			47,963,000	47,963,000				
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					4,650	10,000	-5,350	-53.50		
雜項收入	4YY	22,000					4,650	10,000	-5,350	-53.50		
基金用途	5	77,124,000	5,150,209	5,983,000	-832,791	-13.92	45,449,338	52,324,000	-6,874,662	-13.14		
國民教育計畫	53	54,598,000	3,897,704	4,560,280	-662,576	-14.53	33,907,275	38,505,644	-4,598,369	-11.94		
學前教育計畫	54	3,798,000	297,107	285,720	11,387	3.99	2,226,490	2,554,928	-328,438	-12.86		
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	950,987	1,117,000	-166,013	-14.86	8,613,302	10,541,500	-1,928,198	-18.29		
建築及設備計畫	5M	3,979,000	4,411	20,000	-15,589	-77.95	702,271	721,928	-19,657	-2.72		
購建固定資產		3,943,000	4,411	20,000	-15,589	-77.95	702,271	721,928	-19,657	-2.72		
其他		36,000										
本期賸餘(短紳一)	6	-4,032,000	828,991		828,991		2,861,417	-4,032,000	6,893,417	-170.97		
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					10,128,820	1,505,000	8,623,820	573.01		

※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：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、學前教育計畫、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

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7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	777,559,166	100.00	負債	2	767,430,346	98.70
流動資產	11	12,526,179	1.61	流動負債	21	2,073,624	0.27
現金	111	12,406,179	1.60	應付款項	212	2,073,624	0.27
銀行存款	1112	12,326,179	1.59	應付代收款	2123	2,073,624	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,599,415	1.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,421,189	0.31	其他負債	22	765,356,722	98.43
銀行存款-代繳費款	1112-6	305,561	0.04	什項負債	221	765,356,722	98.43
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	2,711,224	0.35
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	761,842,320	97.98
預付款項	115	120,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	120,000	0.02	基金餘額	3	10,128,820	1.30
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,040,629	0.39	基金餘額	31	10,128,820	1.30
準備金	124	3,040,629	0.39	基金餘額	311	10,128,820	1.30
				累積餘額	3111	7,267,403	0.93
				本期賸餘	3112	2,861,417	0.37

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7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	2,711,224	0.35	合計：		777,559,166	
其他準備金	124Y	329,405	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	60,843	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	268,562	0.03				
其他資產	13	761,992,358	98.00				
什項資產	131	761,992,358	98.00				
暫付及待結轉帳項	1315	150,038	0.02				
代管資產	1316	761,842,320	97.98				
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	97.77				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,653,222	0.21				
合計：		777,559,166					

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 7 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				3,897,704	4,560,280	-662,576 -14.53
國民教育計畫		累計數				33,907,275	38,505,644	-4,598,369 -11.94
學前教育計畫		本月數				297,107	285,720	11,387 3.99
		累計數				2,226,490	2,554,928	-328,438 -12.86

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 7 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	915,639		1,065,325			-305,693	7,212,571				
土地													
土地改良物	949,908	-125,376						-54,852	769,680				
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 7 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	-407,290	4,344,530				

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 7 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。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 7 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	41,500	(1)	65,000	(5)	增加數:(1)增 置:麥克 風1臺16,500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。	-11,694	419,911					

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 7 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						
雜項設備	4,372,049	-2,747,489	184,232	(1)	377,631	(5)	增加數:(1)增置138,732元:預算購置飲水機3臺48,732元、冷氣機3臺90,000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。減少數:(5)報廢財產1批377,631元。	168,143	1,599,304			
購建中固定資產												

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 7 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						
電腦軟體	98,087				18,941	(11)	減少 數18,941元，變 動原因:(11)無形 資產攤銷。		79,146	1電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2截 至108年7月止 累計攤銷金 額18,941元。		
權利												
遞耗資產												
其他												
負債												
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

40501559-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	18,500	16,500		16,500	89.19	-2,000	-10.81			
交通及運輸設備		55,572			55,572	18,500	16,500		16,500	89.19	-2,000	-10.81	無線麥克風餘款2,000元。		
購建中固定資產															
雜項設備		392,000			392,000	140,000	138,732		138,732	99.09	-1,268	-0.91			
雜項設備		392,000			392,000	140,000	138,732		138,732	99.09	-1,268	-0.91	冰溫熱型飲水機餘款1,268 元。		
購建中固定資產															
總 計		976,000			976,000	686,928	683,560		683,560	99.51	-3,368	-0.49			

※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。

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 7 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	35,000	18,711	53.46	18,711		-16,289	-46.54	工程進行中，工管費核實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支	2,967,000		2,967,000	35,000	18,711	53	18,711		-16,289	-46.54	積極辦理後續事宜。		
542 其他遞延支出													
總計	3,003,000		3,003,000	35,000	18,711	53.46	18,711		-16,289	-46.54			

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7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
9,599,415	9,660,258	-60,843	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7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」。