

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 6 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

40501559-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 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	5,968,005	5,920,000	48,005	0.81	42,331,555	42,309,000	22,555	0.05
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	30,000		12,000	-12,000	-100.00	500	12,000	-11,500	-95.83
財產處分收入	451	24,000		12,000	-12,000	-100.00		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	5,967,665	5,908,000	59,665	1.01	42,047,665	41,988,000	59,665	0.14
公庫撥款收入	462	72,434,000	5,908,000	5,908,000			41,988,000	41,988,000		
政府其他撥入收入	46Y		59,665		59,665		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	340		340		4,650	10,000	-5,350	-53.50
雜項收入	4YY	22,000	340		340		4,650	10,000	-5,350	-53.50
基金用途	5	77,124,000	5,981,998	5,920,000	61,998	1.05	40,299,129	46,341,000	-6,041,871	-13.04
國民教育計畫	53	54,598,000	4,801,519	4,626,000	175,519	3.79	30,009,571	33,945,364	-3,935,793	-11.59
學前教育計畫	54	3,798,000	256,152	306,000	-49,848	-16.29	1,929,383	2,269,208	-339,825	-14.98
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	924,327	988,000	-63,673	-6.44	7,662,315	9,424,500	-1,762,185	-18.70
建築及設備計畫	5M	3,979,000					697,860	701,928	-4,068	-0.58
購建固定資產		3,943,000					697,860	701,928	-4,068	-0.58
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,032,000	-13,993		-13,993		2,032,426	-4,032,000	6,064,426	-150.41
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					9,299,829	1,505,000	7,794,829	517.93

※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：尚無財產變賣收入。 二、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。 三、政府其他撥入收入：教育部補助款。

四、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。

五、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

40501559-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 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	5,968,005	5,920,000	48,005	0.81	42,331,555	42,309,000	22,555	0.05
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	30,000		12,000	-12,000	-100.00	500	12,000	-11,500	-95.83
財產處分收入	451	24,000		12,000	-12,000	-100.00		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	5,967,665	5,908,000	59,665	1.01	42,047,665	41,988,000	59,665	0.14
公庫撥款收入	462	72,434,000	5,908,000	5,908,000			41,988,000	41,988,000		
政府其他撥入收入	46Y		59,665		59,665		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	340		340		4,650	10,000	-5,350	-53.50
雜項收入	4YY	22,000	340		340		4,650	10,000	-5,350	-53.50
基金用途	5	77,124,000	5,981,998	5,920,000	61,998	1.05	40,299,129	46,341,000	-6,041,871	-13.04
國民教育計畫	53	54,598,000	4,801,519	4,626,000	175,519	3.79	30,009,571	33,945,364	-3,935,793	-11.59
學前教育計畫	54	3,798,000	256,152	306,000	-49,848	-16.29	1,929,383	2,269,208	-339,825	-14.98
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	924,327	988,000	-63,673	-6.44	7,662,315	9,424,500	-1,762,185	-18.70
建築及設備計畫	5M	3,979,000					697,860	701,928	-4,068	-0.58
購建固定資產		3,943,000					697,860	701,928	-4,068	-0.58
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,032,000	-13,993		-13,993		2,032,426	-4,032,000	6,064,426	-150.41
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					9,299,829	1,505,000	7,794,829	517.93

※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：尚無財產變賣收入。 二、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。 三、政府其他撥入收入：教育部補助款。

四、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。

五、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6月30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	777,555,575	100.00	負 債	2	768,255,746	98.80
流動資產	11	12,490,561	1.61	流動負債	21	2,873,177	0.37
現金	111	12,370,561	1.59	應付款項	212	2,873,177	0.37
銀行存款	1112	12,290,561	1.58	應付代收款	2123	2,873,177	0.37
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,770,424	1.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,212,850	0.41	其他負債	22	765,382,569	98.43
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	307,273	0.04	什項負債	221	765,382,569	98.43
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	14	0.00	存入保證金	2211	831,678	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,697,468	0.35
預付款項	115	120,000	0.02	應付代管資產	2214	761,853,423	97.98
預付費用	1154	120,000	0.02	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	3,026,873	0.39	基金餘額	3	9,299,829	1.20
準備金	124	3,026,873	0.39	基金餘額	31	9,299,829	1.20
				基金餘額	311	9,299,829	1.20
				累積餘額	3111	7,267,403	0.93
				本期騰餘	3112	2,032,426	0.26

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6月30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	2,697,468	0.35	合計：		777,555,575	
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	762,038,141	98.00				
什項資產	131	762,038,141	98.00				
暫付及待結轉帳項	1315	184,718	0.02				
代管資產	1316	761,853,423	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	1,664,325	0.21				
合計：		777,555,575					

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 6 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				4,801,519	4,626,000	175,519	3.79
		累計數				30,009,571	33,945,364	-3,935,793	-11.59
學前教育計畫		本月數				256,152	306,000	-49,848	-16.29
		累計數				1,929,383	2,269,208	-339,825	-14.98

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 6 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	783,640		971,620			-197,502	7,282,468	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	949,908	-125,376						-47,016	777,516	
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 6 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	582,908	(1)	587,653	(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	-273,740	4,387,181	

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 6 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	16,500	(1)	50,000	(5)	車1臺25,899元。(4)受贈54,580:(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。減少數:(5)報廢財產1批587,653元。增加數:(1)增置:麥克風1臺16,500元。減少數:(5)報廢財產1批50,000元。	-15,338	406,267	

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 6 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	184,232	(1)	317,731	(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317,731元。	138,592	1,629,653	
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

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

40501559-9

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				
電腦軟體	98,087				16,236	(11)	減少數16,236元，變動原因:(11)無形資產攤銷至108年6月止累計攤銷金額16,236元。		81,851	1電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2截至108年6月止累計攤銷金額16,236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

40501559-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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		
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。

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 6 月份

40501559-11

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	15,000	14,300	95.33	14,300		-700	-4.67		
541 遞延修繕房屋建築支出	2,967,000		2,967,000	15,000	14,300	95	14,300		-700	-4.67		
542 其他遞延支出												
總 計	3,003,000		3,003,000	15,000	14,300	95.33	14,300		-700	-4.67		

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6月30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
8,770,424	8,831,267	-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6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」。