

4-0501559

臺北市府教育局主管

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 4 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 4 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 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 10-11 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、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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	2,175,536	2,471,000	-295,464	-11.96	30,064,090	30,239,000	-174,910	-0.58
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	30,000					500		500	
財產處分收入	451	24,000								
其他財產收入	45Y	6,000					500		500	
政府撥入收入	46	72,434,000	2,162,000	2,162,000			29,930,000	29,930,000		
公庫撥款收入	462	72,434,000	2,162,000	2,162,000			29,930,000	29,930,000		
教學收入	4S	598,000	11,820	299,000	-287,180	-96.05	131,280	299,000	-167,720	-56.09
學雜費收入	4S1	598,000	11,820	299,000	-287,180	-96.05	131,280	299,000	-167,720	-56.09
其他收入	4Y	22,000	1,716	10,000	-8,284	-82.84	2,310	10,000	-7,690	-76.90
雜項收入	4YY	22,000	1,716	10,000	-8,284	-82.84	2,310	10,000	-7,690	-76.90
基金用途	5	77,124,000	6,171,307	6,503,000	-331,693	-5.10	29,138,621	34,271,000	-5,132,379	-14.98
國民教育計畫	53	54,598,000	3,913,363	4,563,668	-650,305	-14.25	21,275,320	24,654,364	-3,379,044	-13.71
學前教育計畫	54	3,798,000	240,557	328,332	-87,775	-26.73	1,414,709	1,685,208	-270,499	-16.05
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	1,460,759	1,097,000	363,759	33.16	5,840,732	7,229,500	-1,388,768	-19.21
建築及設備計畫	5M	3,979,000	556,628	514,000	42,628	8.29	607,860	701,928	-94,068	-13.40
購建固定資產		3,943,000	556,628	514,000	42,628	8.29	607,860	701,928	-94,068	-13.40
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,032,000	-3,995,771	-4,032,000	36,229	-0.90	925,469	-4,032,000	4,957,469	-122.95
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					8,192,872	1,505,000	6,687,872	444.38

※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、其他財產收入：教職員停車收入覈實繳庫。 二、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。 三、雜項收入：數位學生證補卡費、學生到離校簡訊費覈實繳庫。 四、國民教育計畫因：用人費用覈實支用。 五、學前教育計畫因：用人費用覈實支用。 六、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。 七、建築及設備計畫：1. 汰換一對一分離式冷氣機預算分配數90,000元，因共同供應契約無本校所需規格與金額，再行訪價冷氣廠商，致時間延遲，盡速辦理後續相關事宜。2. 冰溫熱型飲水機餘款1,268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4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	776,678,838	100.00	負債	2	768,485,966	98.95
流動資產	11	11,208,560	1.44	流動負債	21	3,370,703	0.43
現金	111	11,088,560	1.43	應付款項	212	3,370,703	0.43
銀行存款	1112	11,008,560	1.42	應付代收款	2123	3,370,703	0.43
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,663,340	0.99	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,019,651	0.39	其他負債	22	765,115,263	98.51
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	317,196	0.04	什項負債	221	765,115,263	98.51
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	8,373	0.00	存入保證金	2211	569,678	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,669,956	0.34
預付款項	115	120,000	0.02	應付代管資產	2214	761,875,629	98.09
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	2,999,488	0.39	基金餘額	3	8,192,872	1.05
準備金	124	2,999,488	0.39	基金餘額	31	8,192,872	1.05
				基金餘額	311	8,192,872	1.05
				累積餘額	3111	7,267,403	0.94
				本期賸餘	3112	925,469	0.12

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4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	2,669,956	0.34	合計：		776,678,838	
其他準備金	124Y	329,532	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	268,689	0.03				
其他資產	13	762,470,790	98.17				
什項資產	131	762,470,790	98.17				
暫付及待結轉帳項	1315	595,161	0.08				
代管資產	1316	761,875,629	98.09				
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	97.88				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,686,531	0.22				
合計：		776,678,838					

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 4 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				3,913,363	4,563,668	-650,305	-14.25
		累計數				21,275,320	24,654,364	-3,379,044	-13.71
學前教育計畫		本月數				240,557	328,332	-87,775	-26.73
		累計數				1,414,709	1,685,208	-270,499	-16.05

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 4 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	693,640		10,824		-751,850	7,598,916		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	949,908	-125,376					-31,344	793,188		
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 4 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)			-560,936	4,687,638		

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 4 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			
交通及運輸設備	1,691,276	-1,236,171	16,500	(1)			-43,112	428,493	

註：

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。  
增加數:(1)麥克風1臺16,500元。

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 4 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	94,232	(1)			(1)增置:預算購置 飲水 機3臺48,732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。	-116,458	1,602,334	
購建中固定資產										
電腦軟體	98,087				10,824	(11)	減少 數10,824元,變 動原因:(11)無形 資產攤銷 至108年4月止累 計攤銷金 額10,824元。		87,263	1電腦軟體不 入財產管理系 統,另依規定 管理。2截 至108年4月止 累計攤銷金 額10,824元。

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 4 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				主要增減 原因說明	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				
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 4 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				
購建中固定資產															
雜項設備		392,000			392,000	140,000	48,732	48,732	34.81	-91,268	-65.19				
雜項設備		392,000			392,000	140,000	48,732	48,732	34.81	-91,268	-65.19	1. 汰換一對一分離式冷氣機預算分配數90,000元，因共同供應契約無本校所需規格與金額，再行訪價冷氣廠商，致時間延遲。 2. 冰溫熱型飲水機餘款1,268元。	盡速辦理後續相關事宜。		
購建中固定資產															

※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

40501559-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	%		
總計		976,000			976,000	686,928	593,560		593,560	86.41	-93,368	-13.59		

※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

40501559-12

中華民國 108 年 4 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	15,000	14,300	95.33	14,300		-700	-4.67			
541 遞延修繕房屋建築支	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4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
7,663,340	7,724,183	-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4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
8,373	277,062	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。