

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 2 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 2 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 5-6	頁
五、購建固定資產執行情形明細表		第 7	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 8	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 2 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	5,690,732	5,690,000	732	0.01	21,190,732	21,190,000	732	0.00
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	30,000	500		500		500		500	
財產處分收入	451	24,000								
其他財產收入	45Y	6,000	500		500		500		500	
政府撥入收入	46	72,434,000	5,690,000	5,690,000			21,190,000	21,190,000		
公庫撥款收入	462	72,434,000	5,690,000	5,690,000			21,190,000	21,190,000		
教學收入	4S	598,000								
學雜費收入	4S1	598,000								
其他收入	4Y	22,000	232		232		232		232	
雜項收入	4YY	22,000	232		232		232		232	
基金用途	5	77,124,000	4,510,369	5,690,000	-1,179,631	-20.73	17,719,486	21,190,000	-3,470,514	-16.38
國民教育計畫	53	54,598,000	3,536,796	4,377,000	-840,204	-19.20	13,357,456	15,080,624	-1,723,168	-11.43
學前教育計畫	54	3,798,000	202,726	276,000	-73,274	-26.55	908,048	1,066,876	-158,828	-14.89
一般行政管理計畫	5L	14,749,000	770,847	1,037,000	-266,153	-25.67	3,453,982	5,042,500	-1,588,518	-31.50
建築及設備計畫	5M	3,979,000								
購建固定資產		3,943,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,032,000	1,180,363		1,180,363		3,471,246		3,471,246	
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					10,738,649	5,537,000	5,201,649	93.94

※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、雜項收入：學生到離校簡訊費覈實繳庫。

三、國民教育計畫：用人費用覈實支用賸餘。

四、學前教育計畫：用人費用覈實支用賸餘。

五、一般行政管理計畫：預付考績獎金及用人費用覈實支用。

## 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2月28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	777,860,757	100.00	負 債	2	767,122,108	98.62
流動資產	11	12,892,764	1.66	流動負債	21	2,090,736	0.27
現金	111	12,242,974	1.57	應付款項	212	2,090,736	0.27
銀行存款	1112	12,162,974	1.56	應付代收款	2123	2,090,736	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,679,350	1.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,160,831	0.28	其他負債	22	765,031,372	98.35
銀行存款-代繳費款	1112-6	316,050	0.04	什項負債	221	765,031,372	98.35
專戶				存入保證金	2211	569,678	0.07
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	6,743	0.00	應付退休及離職金	2213	2,563,859	0.33
戶				應付代管資產	2214	761,897,835	97.95
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	基金餘額	3	10,738,649	1.38
預付款項	115	649,790	0.08	基金餘額	31	10,738,649	1.38
預付費用	1154	649,790	0.08	基金餘額	311	10,738,649	1.38
投資、長期應收款項、貸	12	2,893,368	0.37	累積餘額	3111	7,267,403	0.93
墊款及準備金				本期賸餘	3112	3,471,246	0.45
準備金	124	2,893,368	0.37	合計：		777,860,757	

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2月28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	2,563,859	0.33				
其他準備金	124Y	329,509	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	60,820	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	268,689	0.03				
其他資產	13	762,074,625	97.97				
什項資產	131	762,074,625	97.97				
暫付及待結轉帳項	1315	176,790	0.02				
代管資產	1316	761,897,835	97.95				
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	97.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,708,737	0.22				
合計：		777,860,757					

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 2 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				3,536,796	4,377,000	-840,204	-19.20
		累計數				13,357,456	15,080,624	-1,723,168	-11.43
學前教育計畫		本月數				202,726	276,000	-73,274	-26.55
		累計數				908,048	1,066,876	-158,828	-14.89

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 2 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			5,412			-369,087	7,293,451	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	949,908	-125,376						-15,672	808,860	
房屋及建築										
機械及設備	12,285,591	-7,619,925						-274,359	4,391,307	
交通及運輸設備	1,691,276	-1,236,171						-21,386	433,719	
雜項設備	4,372,049	-2,747,489						-57,670	1,566,890	
購建中固定資產										

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 2 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				
電腦軟體	98,087				5,412	(11)	減少數5,412元，變動原因:(11)無形資產攤銷至108年2月止累計攤銷金額5,412元。	92,675	1電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2截至108年2月止累計攤銷金額5,412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

40501559-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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									
機械及設備		528,428			528,428									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		55,572			55,572									
交通及運輸設備		55,572			55,572									
購建中固定資產														
雜項設備		392,000			392,000									
雜項設備		392,000			392,000									
購建中固定資產														
總 計		976,000			976,000									

※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 2 月份

40501559-8

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									
541 遞延修繕房屋建築支出	2,967,000		2,967,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,003,000		3,003,000			0.00				0.00		

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2月28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
9,679,350	9,740,170	-60,820	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2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
6,743	275,432	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。