

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 107 年 12 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 錄
中華民國 107 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 107 年 12 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	71,562,876	3,145,260	2,162,386	982,874	45.45	72,761,063	71,562,876	1,198,187	1.67
勞務收入	43	8,000	500	6,000	-5,500	-91.67	4,000	8,000	-4,000	-50.00
服務收入	431	8,000	500	6,000	-5,500	-91.67	4,000	8,000	-4,000	-50.00
財產收入	45	49,040	2,207	23,140	-20,933	-90.46	29,120	49,040	-19,920	-40.62
財產處分收入	451	42,240	2,320	17,140	-14,820	-86.46	20,230	42,240	-22,010	-52.11
其他財產收入	45Y	6,800	-113	6,000	-6,113	-101.88	8,890	6,800	2,090	30.74
政府撥入收入	46	70,911,970	3,015,107	1,881,880	1,133,227	60.22	72,139,269	70,911,970	1,227,299	1.73
公庫撥款收入	462	70,911,970	3,012,812	1,881,880	1,130,932	60.10	72,065,702	70,911,970	1,153,732	1.63
政府其他撥入收入	46Y		2,295		2,295		73,567		73,567	
教學收入	4S	565,030	123,820	225,030	-101,210	-44.98	555,420	565,030	-9,610	-1.70
學雜費收入	4S1	565,030	123,820	225,030	-101,210	-44.98	555,420	565,030	-9,610	-1.70
其他收入	4Y	28,836	3,626	26,336	-22,710	-86.23	33,254	28,836	4,418	15.32
雜項收入	4YY	28,836	3,626	26,336	-22,710	-86.23	33,254	28,836	4,418	15.32
基金用途	5	74,461,523	3,538,869	2,162,386	1,376,483	63.66	73,929,609	74,461,523	-531,914	-0.71
國民教育計畫	53	53,889,903	1,458,537	1,146,935	311,602	27.17	53,928,578	53,889,903	38,675	0.07
學前教育計畫	54	3,423,351	110,761	99,560	11,201	11.25	3,348,462	3,423,351	-74,889	-2.19
一般行政管理計畫	5L	13,869,817	694,225	771,477	-77,252	-10.01	12,273,898	13,869,817	-1,595,919	-11.51
建築及設備計畫	5M	3,278,452	1,275,346	144,414	1,130,932	783.12	4,378,671	3,278,452	1,100,219	33.56
購置固定資產		3,242,452	1,275,346	144,414	1,130,932	783.12	4,342,671	3,242,452	1,100,219	33.93
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,898,647	-393,609		-393,609		-1,168,546	-2,898,647	1,730,101	-59.69
期初基金餘額	71	4,548,603					8,435,949	4,548,603	3,887,346	85.46
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	1,649,956					7,267,403	1,649,956	5,617,447	340.46

※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。

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

- 一、服務費收入：教師甄選報名費收入覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：報廢財產變賣收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：開放場地收入覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助1,153,732元
 1. 107年敬師活動經費22,800元。
 2. (統籌款)107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程經費(不含設備費374,000元)1,130,932元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助73,567元
 1. 106年充實行政人力經費賸餘款4,405元。
 2. 106學年度健康促進行動研究20,000元。
 3. 106學年度第2學期無力繳交代收代辦費2,667元。
 4. 107年學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費44,200元。
 5. 107-1無力繳交代收代辦費補助經費 2,295元。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
- 七、雜項收入：

數位學生證補卡費2,147元、學生到離校簡訊費3,365元、午餐供應廠商食物發現塑膠物違約罰款2,000元、服務證廠商逾期交貨違約罰款1元、四章一Q餘款15元、收回106年導護費及午餐指導費、員工上下班交通費1,917元、收回106年度校園修建工程案空汙費8,765元、午餐等餘款11元、106-1低收入戶幼生月費補助11,633元覈實繳庫(由106年預算勻支)、107年小田園義賣收入2,500元、學生防災頭套及防災桌墊採購案廠商逾期違約金900元，合計33,254元。
- 八、國民教育計畫：支應教育部補助款併決算。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用賸餘。
- 十、建築及設備計畫：
 1. (教育局統籌款)支應107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程款1,130,932元。
 2. 校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程餘款27,873元、紫外線殺菌燈餘款1,000元、一對一分離式冷氣機餘款1,840元，合計30,713元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學

40501559-3

平衡表

中華民國107年12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	783,650,381	100.00	負 債	2	776,382,978	99.07
流動資產	11	9,481,792	1.21	流動負債	21	1,986,088	0.25
現金	111	9,361,792	1.19	應付款項	212	1,986,088	0.25
銀行存款	1112	9,361,792	1.19	應付代收款	2123	1,923,915	0.25
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,880,067	0.88	應付費用	2125	62,173	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	2,343,829	0.30	其他負債	22	774,396,890	98.82
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	131,153	0.02	什項負債	221	774,396,890	98.82
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6,743	0.00	存入保證金	2211	563,810	0.07
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,524,199	0.32
預付款項	115	120,000	0.02	應付代管資產	2214	771,308,881	98.43
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	12	2,853,708	0.36	基金餘額	3	7,267,403	0.93
墊款及準備金				基金餘額	31	7,267,403	0.93
準備金	124	2,853,708	0.36	基金餘額	311	7,267,403	0.93
				累積餘額	3111	7,267,403	0.93
				合計：		783,650,381	

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

平衡表

中華民國107年12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	2,524,199	0.32				
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	771,314,881	98.43				
什項資產	131	771,314,881	98.43				
暫付及待結轉帳項	1315	6,000	0.00				
代管資產	1316	771,308,881	98.43				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,172	0.00				
代管資產-土地	1316-1	769,574,766	98.20				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,730,943	0.22				
合計：		783,650,381					

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

40501559-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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				1,458,537	1,146,935	311,602	27.17
		累計數				53,928,578	53,889,903	38,675	0.07
學前教育計畫		本月數				110,761	99,560	11,201	11.25
		累計數				3,348,462	3,423,351	-74,889	-2.19
合 計		本月數				1,569,298	1,246,495	322,803	25.90
		累計數				57,277,040	57,313,254	-36,214	-0.06

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	17,596,770		3,418,649	1,618,508	-11,728,961	7,667,950	2,742,489	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	949,908				-125,376	824,532		
房屋及建築								

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	11,136,171		2,221,579	1,072,159	-7,619,925	4,665,666	1,786,579	受贈1,786,579元: 1.應付代收款購 置94,758元-彩色噴墨海 報 機1臺64,543元、360度 環景相 機1臺16,985元、幼兒點 心製作用磨脫 機1臺13,230元。 2.補助款841,524元-3D印 表機等1批371,400元(教 育局補助107年度精進課 程及教學資訊專案計畫 資本門經費)、107年度 一般性補助款指定辦理 項目-個人電腦設備更 新-桌上型電 腦4臺96,124元。(教育 局補助校園優質化教育 環境-生態綠能經費)太陽 能教學系

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	1,665,226		26,050		-1,236,171	455,105	26,050	統2組220,000元、風力 教學系 統1組89,000元、數據儀 表1組65,000元。 3.補列財產:88年興建電 梯補列700,000元。 4.受贈實體150,297元-健 康國小移撥同步充電 車2臺69,312元(107年臺 北市中小學行動學習智 慧教學計畫設備採購 案)、龍門國中移撥雷射 混光投影 機3部80,985元(107年度 臺北市學校單槍投影機 財物聯合採購案)。 受贈26,050元:係應付代 收款購置-雙頻無線接收 模組1組15,000元、無線 麥克風喊話 器1臺11,050元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	3,588,145		1,135,020	351,116	-2,747,489	1,624,560	929,860	受贈929,860元: 1.應付代收款購 置90,600元-護貝 機1臺12,900元、幼兒餐 具消毒用高溫消毒保管 庫1臺77,700元 。 2.教育局補助充實體育 設施設備經 費76,600元-跳高 墊1組54,600元、助跳 板1座22,000元。 3.捐贈實物762,660元-幸 安國小撥入跳高 組1組60,000元、(家長 會)班級冷氣 機24架702,660元。
購建中固定資產								

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	257,320		36,000	195,233		98,087		1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 2.截至107年12月止累計攤銷金額195,233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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		實 際 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		436,000			436,000	436,000	435,000		435,000	100	-1,000	0		
機械及設備		436,000			436,000	436,000	435,000		435,000	100	-1,000	0	紫外線殺菌燈餘款1,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		207,000			207,000	207,000	205,160		205,160	99	-1,840	-1		
雜項設備		207,000			207,000	207,000	205,160		205,160	99	-1,840	-1	一對一分離式冷氣機餘款1,840元。	
購建中固定資產														
總 計		643,000			643,000	643,000	640,160		640,160	100	-2,840	0		

※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。

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 月份

40501559-12

單位：新臺幣元

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		實際執行數				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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,599,452		2,599,452	2,599,452	3,702,511	142.43	3,702,511		1,103,059	42.43	1.(教育局統籌款)支應107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程款1,130,932元。 2.校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程餘款27,873元。	
581 遞延修繕房屋建築費	2,599,452		2,599,452	2,599,452	3,702,511	142	3,702,511		1,103,059	42		
582 其他遞延支出												
總計	2,635,452		2,635,452	2,635,452	3,738,511	141.85	3,738,511		1,103,059	41.85		

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107年12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
6,880,067	6,940,887	-60,820	差額為「其他準備金-其他」。

7

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國107年12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」