

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

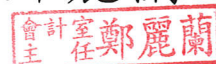
會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 8 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 8 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 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 8 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	6,138,347	6,108,882	29,465	0.48	54,036,877	53,925,607	111,270	0.21
勞務收入	43	8,000		1,000	-1,000	-100.00	3,500	2,000	1,500	75.00
服務收入	431	8,000		1,000	-1,000	-100.00	3,500	2,000	1,500	75.00
財產收入	45	49,040		1,100	-1,100	-100.00	7,040	13,500	-6,460	-47.85
財產處分收入	451	42,240		1,100	-1,100	-100.00	6,640	13,100	-6,460	-49.31
其他財產收入	45Y	6,800					400	400		
政府撥入收入	46	70,911,970	6,129,582	6,106,782	22,800	0.37	53,732,679	53,638,607	94,072	0.18
公庫撥款收入	462	70,911,970	6,129,582	6,106,782	22,800	0.37	53,661,407	53,638,607	22,800	0.04
政府其他撥入收入	46Y						71,272		71,272	
教學收入	4S	565,030					278,740	270,000	8,740	3.24
學雜費收入	4S1	565,030					278,740	270,000	8,740	3.24
其他收入	4Y	28,836	8,765		8,765		14,918	1,500	13,418	894.53
雜項收入	4YY	28,836	8,765		8,765		14,918	1,500	13,418	894.53
基金用途	5	74,461,523	6,181,536	6,108,882	72,654	1.19	49,212,672	56,824,254	-7,611,582	-13.39
國民教育計畫	53	53,889,903	4,561,266	4,351,850	209,416	4.81	37,660,025	43,301,993	-5,641,968	-13.03
學前教育計畫	54	3,423,351	308,502	337,332	-28,830	-8.55	2,341,582	2,688,821	-347,239	-12.91
一般行政管理計畫	5L	13,869,817	992,768	1,012,700	-19,932	-1.97	8,588,423	10,114,440	-1,526,017	-15.09
建築及設備計畫	5M	3,278,452	319,000	407,000	-88,000	-21.62	622,642	719,000	-96,358	-13.40
購置固定資產		3,242,452	283,000	371,000	-88,000	-23.72	586,642	683,000	-96,358	-14.11
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,898,647	-43,189		-43,189		4,824,205	-2,898,647	7,722,852	-266.43
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					13,260,154	1,649,956	11,610,198	703.67

※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 8 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、公庫撥款收入：教育局補助107年敬師活動經費22,800元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助71,272元
 1. 106年充實行政人力經費騰餘款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學期無力繳交代代收代辦費2,667元。
 4. 107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費44,200元。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
- 六、雜項收入：
數位學生證補卡費1,356元、學生到離校簡訊費864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，合計14,918元覈實繳庫。
- 六、國民教育計畫：用人費用覈實支用騰餘。
- 七、學前教育計畫：用人費用覈實支用騰餘。
- 八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用騰餘。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程工管費覈實支用14,482元較預計數短支25,518元。
 2. 汰舊換新網路及資訊周邊設備68,000元，採購項中之不斷電系統3000VA因需調整室內配電，另請廠商現場估價，故時程延誤，目前已下訂，待貨到後積極辦理後續相關事宜。
 3. 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2,840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107年8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	792,327,953	100.00	負 債	2	779,067,799	98.33
流動資產	11	18,049,711	2.28	流動負債	21	4,089,215	0.52
現金	111	15,188,017	1.92	應付款項	212	4,089,215	0.52
銀行存款	1112	15,108,017	1.91	應付代收款	2123	4,089,215	0.52
銀行存款-市庫存款	1112-1	9,988,962	1.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,736,613	0.60	其他負債	22	774,978,584	97.81
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	375,713	0.05	什項負債	221	774,978,584	97.81
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6,729	0.00	存入保證金	2211	1,147,740	0.14
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,477,551	0.31
預付款項	115	2,861,694	0.36	應付代管資產	2214	771,353,293	97.35
預付費用	1154	2,861,694	0.36	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	2,807,049	0.35	基金餘額	3	13,260,154	1.67
準備金	124	2,807,049	0.35	基金餘額	31	13,260,154	1.67
				基金餘額	311	13,260,154	1.67
				累積餘額	3111	8,435,949	1.06
				本期賸餘	3112	4,824,205	0.61

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107年8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	2,477,551	0.31	合計：		792,327,953	
其他準備金	124Y	329,498	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	60,809	0.01				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	268,689	0.03				
其他資產	13	771,471,193	97.37				
什項資產	131	771,471,193	97.37				
暫付及待結轉帳項	1315	117,900	0.01				
代管資產	1316	771,353,293	97.35				
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	97.13				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,775,355	0.22				
合計：		792,327,953					

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 8 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				4,561,266	4,351,850	209,416	4.81
		累計數				37,660,025	43,301,993	-5,641,968	-13.03
學前教育計畫		本月數				308,502	337,332	-28,830	-8.55
		累計數				2,341,582	2,688,821	-347,239	-12.91
合 計		本月數				4,869,768	4,689,182	180,586	3.85
		累計數				40,001,607	45,990,814	-5,989,207	-13.02

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 8 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		2,562,698	281,182	-12,122,086	7,756,200	1,954,538	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	949,908				-94,032	855,876		
房屋及建築								
機械及設備	11,136,171		1,519,928	150,466	-7,990,574	4,515,059	1,152,928	受贈1,152,928元:係應付 代收款購置-彩色噴墨海 報 機1臺64,543元、360度 環景相 機1臺16,985元。補列財 產:88年興建電梯補 列700,000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)。

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 8 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		-1,193,399	497,877	26,050	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。
雜項設備	3,588,145		980,720	130,716	-2,844,081	1,594,068	775,560	受贈775,560元:係幸安國 小撥入跳高 組1組60,000元、(家長會 實物捐贈)班級冷氣 機24架702,660元、護具 機1臺12,900元(應付代收 款)。
購建中固定資產								
軟體	257,320		36,000			293,320		電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。
權利 遞耗資產 其他								
負債								

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 8 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				
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

40501559-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	367,000		367,000	84	-69,000	-16			
機械及設備		436,000			436,000	436,000	367,000		367,000	84	-69,000	-16	1. 汰舊換新網路及資訊周邊設備68,000元，採購項中之不斷電系統3000VA因需調整室內配電，另請廠商現場估價，故時程延誤，目前已下訂。 2. 紫外線殺菌燈餘款1,000元。	貨到後積極辦理後續相關事宜。	
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															

※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

40501559-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	%		
總計		643,000			643,000	643,000	572,160		572,160	89	-70,840	-11		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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		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	40,000	14,482	36.21	14,482		-25,518	-63.80	校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程工管費覈實支用14,482元較預計數短支25,518元。	積極辦理後續事宜。
581 遞延修繕房屋建築支	2,599,452		2,599,452	40,000	14,482	36	14,482		-25,518	-64		
582 其他遞延支出												
總計	2,635,452		2,635,452	76,000	50,482	66.42	50,482		-25,518	-33.58		

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國107年8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
6,729	275,418	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」

銀行存款-保管款調節表

中華民國107年8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
4,736,613	4,735,613	1,000	差額為支出收回書E6金額1,000元應入保管金誤入市庫。

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8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
9,988,962	10,250,771	-261,809	差額為「其他準備金-其他」60,809元、支出收回書E6金額1,000元應入保管金誤入市庫、8/31A00199金額200.000元本校帳務已出帳，銀行尚未扣帳。