

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 5 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 5 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 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 5 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	5,387,948	5,178,780	209,168	4.04	37,365,428	37,210,695	154,733	0.42
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	49,040					400	3,400	-3,000	-88.24
財產處分收入	451	42,240						3,000	-3,000	-100.00
其他財產收入	45Y	6,800					400	400		
政府撥入收入	46	70,911,970	5,178,780	5,178,780			37,080,700	37,056,295	24,405	0.07
公庫撥款收入	462	70,911,970	5,178,780	5,178,780			37,056,295	37,056,295		
政府其他撥入收入	46Y						24,405		24,405	
教學收入	4S	565,030	209,055		209,055		278,740	150,000	128,740	85.83
學雜費收入	4S1	565,030	209,055		209,055		278,740	150,000	128,740	85.83
其他收入	4Y	28,836	113		113		5,588	1,000	4,588	458.80
雜項收入	4YY	28,836	113		113		5,588	1,000	4,588	458.80
基金用途	5	74,461,523	4,828,941	5,178,780	-349,839	-6.76	34,495,489	40,109,342	-5,613,853	-14.00
國民教育計畫	53	53,889,903	3,927,415	4,011,462	-84,047	-2.10	26,844,834	30,762,189	-3,917,355	-12.73
學前教育計畫	54	3,423,351	228,748	254,618	-25,870	-10.16	1,567,044	1,818,253	-251,209	-13.82
一般行政管理計畫	5L	13,869,817	672,778	912,700	-239,922	-26.29	5,912,611	7,236,900	-1,324,289	-18.30
建築及設備計畫	5M	3,278,452					171,000	292,000	-121,000	-41.44
購置固定資產		3,242,452					171,000	292,000	-121,000	-41.44
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,898,647	559,007		559,007		2,869,939	-2,898,647	5,768,586	-199.01
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					11,305,888	1,649,956	9,655,932	585.22

※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 5 月份

一、財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收3,000元。

二、政府其他撥入收入因：教育部補助24,405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。

三、學雜費收入因：幼兒園學雜費實際收入較預計超收128,740元。

四、雜項收入因：

數位學生證補卡費791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，較預計超收4,588元。

五、國民教育計畫因：用人費用覈實支用賸餘。

六、學前教育計畫因：用人費用覈實支用賸餘。

七、一般行政管理計畫因：用人費用覈實支用賸餘。

八、建築及設備計畫因：一對一分離式冷氣機4臺12萬元，共同供應契約上架較遲。廠商已於5/31裝機，預計於6月執行完成。

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5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	796,427,870	100.00	負 債	2	785,121,982	98.58
流動資產	11	16,324,873	2.05	流動負債	21	4,692,464	0.59
現金	111	16,204,873	2.03	應付款項	212	4,692,464	0.59
銀行存款	1112	16,124,873	2.02	應付代收款	2123	4,692,464	0.59
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,776,390	1.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,034,805	0.63	其他負債	22	780,429,518	97.99
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	306,963	0.04	什項負債	221	780,429,518	97.99
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6,715	0.00	存入保證金	2211	715,582	0.09
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,423,719	0.30
預付款項	115	120,000	0.02	應付代管資產	2214	777,290,217	97.60
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	2,753,217	0.35	基金餘額	3	11,305,888	1.42
準備金	124	2,753,217	0.35	基金餘額	31	11,305,888	1.42
				基金餘額	311	11,305,888	1.42
				累積餘額	3111	8,435,949	1.06
				本期賸餘	3112	2,869,939	0.36

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5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	2,423,719	0.30	合計：		796,427,870	
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	777,349,780	97.60				
什項資產	131	777,349,780	97.60				
暫付及待結轉帳項	1315	59,563	0.01				
代管資產	1316	777,290,217	97.60				
代管資產-土地改良物	1316-0	317,160	0.04				
代管資產-土地	1316-1	769,574,766	96.63				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	7,398,291	0.93				
合計：		796,427,870					

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 5 月份

單位：新臺幣元

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				3,927,415	4,011,462	-84,047	-2.10
		累計數				26,844,834	30,762,189	-3,917,355	-12.73
學前教育計畫		本月數				228,748	254,618	-25,870	-10.16
		累計數				1,567,044	1,818,253	-251,209	-13.82
合 計		本月數				4,156,163	4,266,080	-109,917	-2.58
		累計數				28,411,878	32,580,442	-4,168,564	-12.79

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 5 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		1,027,528	281,182		18,343,116	856,528	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	949,908					949,908		
房屋及建築								
機械及設備	11,136,171		865,528	150,466		11,851,233	781,528	應付代收款購置：2月彩色噴墨海報機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。
交通及運輸設備	1,665,226		15,000			1,680,226	15,000	應付代收款購置：2月雙頻無線接收模組1組15,000元。
雜項設備	3,588,145		147,000	130,716		3,604,429	60,000	幸安國小撥入跳高組1組60,000元。
購建中固定資產								

註：(一)預算購置機械及設備84,000元：2月紫外線殺菌燈1臺24,000，4月廣告機1臺60,000元。

(二)預算購置什項設備87,000元：2月桌球桌2組22,000元，3月不鏽鋼棒球打擊護網架1組15,000元、飲水機2臺50,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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 權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務	257,320					257,320		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：(一)預算購置機械及設備84,000元：2月紫外線殺菌燈1臺24,000，4月廣告機1臺60,000元。

(二)預算購置什項設備87,000元：2月桌球桌2組22,000元，3月不鏽鋼棒球打擊護網架1組15,000元、飲水機2臺50,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	85,000	84,000		84,000	99	-1,000	-1		
機械及設備		436,000			436,000	85,000	84,000		84,000	99	-1,000	-1		
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	87,000		87,000	42	-120,000	-58		
雜項設備		207,000			207,000	207,000	87,000		87,000	42	-120,000	-58	一對一分離式冷氣機4臺12萬元，共同供應契約上架較遲。廠商已於5/31裝機。	預計6月執行完成。
購建中固定資產														
總計		643,000			643,000	292,000	171,000		171,000	59	-121,000	-41		

※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

40501559-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 月份

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									
521 購置電腦軟體	36,000		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									
581 遞延修繕房屋建築費	2,599,452		2,599,452									
582 其他遞延支出												
總 計	2,635,452		2,635,452			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

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
10,776,390	10,837,199	-60,809	差額為「其他準備金-其他」

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

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國107年5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
6,715	275,404	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」