

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 2 月份

主辦會計人員

施慧端



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 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、固定項目明細表.....	第 5-6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 2 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	6,221,958	6,201,800	20,158	0.33	21,526,228	21,498,200	28,028	0.13
勞務收入	43	8,000								
服務收入	431	8,000								
財產收入	45	49,040	400	400			400	400		
財產處分收入	451	42,240								
其他財產收入	45Y	6,800	400	400			400	400		
政府撥入收入	46	70,911,970	6,220,900	6,200,900	20,000	0.32	21,521,705	21,497,300	24,405	0.11
公庫撥款收入	462	70,911,970	6,200,900	6,200,900			21,497,300	21,497,300		
政府其他撥入收入	46Y		20,000		20,000		24,405		24,405	
教學收入	4S	565,030								
學雜費收入	4S1	565,030								
其他收入	4Y	28,836	658	500	158	31.60	4,123	500	3,623	724.60
雜項收入	4YY	28,836	658	500	158	31.60	4,123	500	3,623	724.60
基金用途	5	74,461,523	4,991,076	6,201,800	-1,210,724	-19.52	17,683,134	21,498,200	-3,815,066	-17.75
國民教育計畫	53	53,889,903	3,876,536	5,003,650	-1,127,114	-22.53	13,677,783	16,769,117	-3,091,334	-18.43
學前教育計畫	54	3,423,351	256,122	258,300	-2,178	-0.84	855,708	988,033	-132,325	-13.39
一般行政管理計畫	5L	13,869,817	812,418	889,850	-77,432	-8.70	3,103,643	3,691,050	-587,407	-15.91
建築及設備計畫	5M	3,278,452	46,000	50,000	-4,000	-8.00	46,000	50,000	-4,000	-8.00
購置固定資產		3,242,452	46,000	50,000	-4,000	-8.00	46,000	50,000	-4,000	-8.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,898,647	1,230,882		1,230,882		3,843,094		3,843,094	
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					12,279,043	4,548,603	7,730,440	169.95

※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、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。

二、雜項收入因：數位學生證補卡費452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、收回106年導護費及午餐指導費807元，較預計超收3,623元。

三、國民教育計畫因：用人費用覈實支用賸餘。四、學前教育計畫因：用人費用覈實支用賸餘。五、一般行政管理計畫因：用人費用覈實支用賸餘。

## 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	794,417,107	100.00	負債	2	782,138,064	98.45
流動資產	11	14,427,670	1.82	流動負債	21	1,768,783	0.22
現金	111	13,673,320	1.72	應付款項	212	1,768,783	0.22
銀行存款	1112	13,593,320	1.71	應付代收款	2123	1,768,783	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,115,195	1.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,152,195	0.27	其他負債	22	780,369,281	98.23
銀行存款-代繳費款	1112-6	315,215	0.04	什項負債	221	780,369,281	98.23
專戶				存入保證金	2211	740,582	0.09
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	10,715	0.00	應付退休及離職金	2213	1,638,482	0.21
專戶				應付代管資產	2214	777,990,217	97.93
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	754,350	0.09	基金餘額	3	12,279,043	1.55
預付費用	1154	754,350	0.09	基金餘額	31	12,279,043	1.55
投資、長期應收款項、貸	12	1,967,980	0.25	基金餘額	311	12,279,043	1.55
墊款及準備金				累積餘額	3111	8,435,949	1.06
準備金	124	1,967,980	0.25	本期騰餘	3112	3,843,094	0.48

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	1,638,482	0.21	合計：		794,417,107	
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	778,021,457	97.94				
什項資產	131	778,021,457	97.94				
暫付及待結轉帳項	1315	31,240	0.00				
代管資產	1316	777,990,217	97.93				
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	96.87				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,098,291	1.02				
合計：		794,417,107					

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 107 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				3,876,536	5,003,650	-1,127,114	-22.53
		累計數				13,677,783	16,769,117	-3,091,334	-18.43
學前教育計畫		本月數				256,122	258,300	-2,178	-0.84
		累計數				855,708	988,033	-132,325	-13.39
合 計		本月數				4,132,658	5,261,950	-1,129,292	-21.46
		累計數				14,533,491	17,757,150	-3,223,659	-18.15

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

**固定項目明細表**

中華民國 107 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				
<b>資產</b>	17,596,770		202,528			17,799,298	156,528	
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		105,528			11,241,699	81,528	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。
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		82,000			3,670,145	60,000	幸安國小撥入跳高組1組60,000元。
購建中固定資產								
軟體	257,320					257,320		
權利								
遞耗資產								

註：(一)預算購置機械及設備24,000元：2月紫外線殺菌燈1臺。

(二)預算購置什項設備22,000元：2月桌球桌2組。

**固定項目明細表**

中華民國 107 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				
其他 負債 長期債務								

註：(一)預算購置機械及設備24,000元：2月紫外線殺菌燈1臺。

(二)預算購置什項設備22,000元：2月桌球桌2組。



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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	28,000	24,000	24,000	86	-4,000	-14			
機械及設備		436,000			436,000	28,000	24,000	24,000	86	-4,000	-14	設備採購結餘。		
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	22,000	22,000	22,000	100					
雜項設備		207,000			207,000	22,000	22,000	22,000	100					
購建中固定資產														
總計		643,000			643,000	50,000	46,000	46,000	92	-4,000	-8			

※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。

## 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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 (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 遞延修繕房屋建築支	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 2 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
11,115,195	11,176,004	-60,809	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107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
10,715	279,404	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」