

4-0501429

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 8 月份

主辦會計人員

莊心宜

會計室莊心宜
會計主任

機關長官

宮文卿

臺北市信義區興雅國民小學
宮文卿

臺北市地方教育發展基金－臺北市信義區興雅國民小學
目 錄
中華民國 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6~13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	215,221,000	26,130,170	26,248,601	-118,431	-0.45	168,854,292	168,604,745	249,547	0.15
勞務收入	43	108,000	24,636	52,500	-27,864	-53.07	396,952	108,000	288,952	267.55
服務收入	431	108,000	24,636	52,500	-27,864	-53.07	396,952	108,000	288,952	267.55
財產收入	45	1,405,000	13,300	94,000	-80,700	-85.85	788,640	929,000	-140,360	-15.11
財產處分收入	451	10,000		4,000	-4,000	-100.00	31,240	9,000	22,240	247.11
其他財產收入	45Y	1,395,000	13,300	90,000	-76,700	-85.22	757,400	920,000	-162,600	-17.67
政府撥入收入	46	210,200,000	26,082,101	26,082,101			165,945,510	165,774,745	170,765	0.10
公庫撥款收入	462	210,200,000	26,082,101	26,082,101			165,774,745	165,774,745		
政府其他撥入收入	46Y						170,765		170,765	
教學收入	4S	3,257,000					1,602,960	1,628,500	-25,540	-1.57
學雜費收入	4S1	3,257,000					1,602,960	1,628,500	-25,540	-1.57
其他收入	4Y	251,000	10,133	20,000	-9,867	-49.34	120,230	164,500	-44,270	-26.91
受贈收入	4YO	1,000					40	500	-460	-92.00
雜項收入	4YY	250,000	10,133	20,000	-9,867	-49.34	120,190	164,000	-43,810	-26.71
基金用途	5	221,572,000	16,926,778	26,248,601	-9,321,823	-35.51	152,354,646	174,955,745	-22,601,099	-12.92
國民教育計畫	53	178,751,000	13,583,657	22,094,711	-8,511,054	-38.52	127,795,682	145,187,735	-17,392,053	-11.98
學前教育計畫	54	17,443,000	1,234,438	2,392,618	-1,158,180	-48.41	11,315,071	13,859,038	-2,543,967	-18.36
一般行政管理計畫	5L	17,365,000	1,172,683	1,186,272	-13,589	-1.15	11,030,833	13,572,972	-2,542,139	-18.73
建築及設備計畫	5M	8,013,000	936,000	575,000	361,000	62.78	2,213,060	2,336,000	-122,940	-5.26
購建固定資產		7,977,000	936,000	575,000	361,000	62.78	2,177,060	2,300,000	-122,940	-5.35
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-6,351,000	9,203,392		9,203,392		16,499,646	-6,351,000	22,850,646	-359.80
期初基金餘額	71	11,404,000					13,727,942	11,404,000	2,323,942	20.38
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,053,000					30,227,588	5,053,000	25,174,588	498.21

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 月份

累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明如下：

一、服務收入因：暑期泳訓及教師甄選合計超收288,952元。

二、其他財產收入因：(1)場地租借收入短收139,600元(其中141,900元107年度預收於108年度轉正)

(2)停車場停車費收入(收支對列部分)短收25,600元(其中24,000元107年度預收於108年度轉正)

(3)停車場停車費收入(學校教職員)超收2,600元

以上合計共短收162,600元。

三、財產處分收入因：報廢財產數增加，殘值處分收入超收22,240元。

四、政府其他收入撥入因：

(1)107-2無力繳交代收代辦費(RA7306)補助18,445元。

(2)107-2身心障礙無法自行上下學交通費補助(RA8511)48,000元。

(3)108年學生游泳課及體驗活動(RA8774)補助104,320元。

五、學雜費收入：107-2學雜費收入1,602,960元，短收25,540元。

六、受贈收入(李旻翰獎助學金)：銀行利率低，以致利息收入驟減短收460元。

七、雜項收入因：1.數位學生證收入4,520元2.圖書遺失賠償2,977元3.台灣智慧光網電費40,828元4.人工領標文件費50元5.應付代收款轉其他準備金67,978元7.以前年度健保費34元8.廠商逾期罰款收入3,803元，共計收入120,190元，短收43,810元。

八、國民教育計畫因：人事費覈實支用。

九、學期教育計畫因：人事費覈實支用。

十、一般行政管理計畫因：人事費覈實支用。

十一、建築及設備計畫因：

1.班級設備購防潮箱等支用43,000元。

2.學校設備購車輛偵測器等支用37,800元。

3.音樂性社團大型公用樂器改善計畫購定音鼓支用580,000元。

4.電腦軟體購置36,000元。

5.吸塵器購置支用17,340元。

6.科任教室及特殊班知動教室冷氣購置134,940元。

7.圖書館、大會議室及B1視聽教室冷氣購置425,000元。

8.108年度資訊設備購置個人電腦等支用936,000元。

9.仁愛樓教室走廊牆面改善工程支2,980元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市信義區興雅國民小學

平衡表

中華民國108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	5,337,396,135	100.00	負債	2	5,307,168,547	99.43
流動資產	11	40,234,136	0.75	流動負債	21	8,596,297	0.16
現金	111	31,125,543	0.58	應付款項	212	8,596,297	0.16
銀行存款	1112	31,005,543	0.58	應付代收款	2123	8,596,297	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,691,271	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,861,252	0.18	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,216,643	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	236,377	0.00	其他負債	22	5,298,572,250	99.27
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,298,572,250	99.27
預付款項	115	9,108,593	0.17	存入保證金	2211	3,661,669	0.07
預付費用	1154	9,108,593	0.17	應付退休及離職金	2213	3,283,197	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,590,921	0.09	應付代管資產	2214	5,291,627,384	99.14
準備金	124	4,590,921	0.09	基金餘額	3	30,227,588	0.57
				基金餘額	31	30,227,588	0.57
				基金餘額	311	30,227,588	0.57
				累積餘額	3111	13,727,942	0.26

信託代理與保證資產 120,000

保證品 120,000

信託代理與保證負債 120,000

應付保證品 120,000

註：1、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。

2、本校保證品為105年度冷氣專用電力改善工程保固保證金期限至109年1月11日止。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市信義區興雅國民小學

平衡表

中華民國108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	3,283,197	0.06	本期賸餘	3112	16,499,646	0.31
其他準備金	124Y	1,307,724	0.02	合計：		5,337,396,135	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	795,260	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	512,464	0.01				
其他資產	13	5,292,571,078	99.16				
什項資產	131	5,292,571,078	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	943,694	0.02				
代管資產	1316	5,291,627,384	99.14				
代管資產-土地	1316-1	5,157,943,000	96.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	70,192,384	1.32				
代管資產-其他政府	1316-3	63,492,000	1.19				
合計：		5,337,396,135					

信託代理與保證資產

120,000

保證品

120,000

信託代理與保證負債

120,000

應付保證品

120,000

註：1、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。

2、本校保證品為105年度冷氣專用電力改善工程保固保證金期限至109年1月11日止。

臺北市地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				13,583,657	22,094,711	-8,511,054	-38.52
		累計數				127,795,682	145,187,735	-17,392,053	-11.98
學前教育計畫		本月數				1,234,438	2,392,618	-1,158,180	-48.41
		累計數				11,315,071	13,859,038	-2,543,967	-18.36

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
資產										
非理財目的之長期投資	50,994,405	-33,760,254	3,122,580		2,426,638		-954,460	16,975,633		
土地										
土地改良物	3,657,416	-3,041,087					-219,208	397,121		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	29,784,692	-20,467,033	1,360,000	(1)	1,655,534	(5)	增加原因:1.預算 購置:個人電 腦22臺550,000元 、黑白雷射印表 機4臺40,800元、 網路交換 器48,600元、無 線基地 台3臺54,600元、 平板電 腦18臺216,000元 、印表機彩色校 正 器1臺13,000元、 多媒體播放 器1臺13,000元。 2.應付代收款購	-377,842	8,644,283	財產管理系統 之分類統計表 本期結存金額 為8,631,283元 ，與會計帳上 期末餘額差 異13,000元， 係多媒體播放 機應列為機械 設備，惟財管 系統列為雜項 設備，將 於9月份更 正。

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
							置或受贈: (1)107-1課顧班購 置集合式電 錶21,000元、自 然教室用製冰 機48,000元(2)教 育局一般性補助 款指定辦理購置 個人電腦(含螢 幕)10臺230,000元 、筆記型電 腦5臺125,000元。 減少原因:1.資訊 設備等107學年盤 點財產報 廢1,655,534元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,353,780	-1,383,881	149,400	(1)	161,858	(5)	增加原因:預算購 置:(1)車輛偵測 器37,800元。應 付代收款及受贈: (1)107-1課顧班購 監視系 統98,600元。(2)1 07-2課顧班購喊 話 器13,000元。減 少原因:1.無線電 接收機等107學年 財產盤點報 廢161,858元。	5,234	962,675	

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	15,160,264	-8,868,253	1,577,180	(1)	588,532	(5)	增加原因:1.預算 購置:(1)版畫乾燥 架18,000元(2)木 笛防潮 箱12,000元(3)定 音 鼓580,000元(4)電 腦教室防潮 箱13,000元(5)電 腦教室吸塵 器17,340元(6)圖 書館、大會議室 及B1視聽教室冷 氣425,000元(7)科 任教室、特殊班 知動教室冷 氣134,940元。2.	-362,644	6,918,015	財產管理系統 之分類統計表 本期結存金額 為6,931,015元 ，與會計帳上 期末餘額差 異13,000元， 係多媒體播放 機應列為機械 設備，惟財管 系統列為雜項 設備，將 於9月份更 正。

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
									應付代收款購置 或受贈:(1)展樂文 化有限公司實物 捐贈鼓100,000元 及阮 琴130,000元(2)李 汪聰.洪偉傑捐贈 輔導室冰 箱11,900元(3)圖 書館、大會議室 及B1視聽教室冷 氣135,000元。減 少原因:1.因住商 節電方案汰舊換 新報廢冷氣一 批525,000元、2. 電動號碼機	

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
購建中固定資產 電腦軟體	38,253		36,000	(1)	20,714	(11)	等107學年盤點報 廢63,532元。 減少數 計20,714元,變動 原因為:(1)無形資 產攤銷:截 至108年8月止累 計攤銷金 額20,714元。增 加數36,000元,變 動原因為:(1)購 置PDF等文電通 授權軟體。	53,539	減少數 計20,714元,變 動原因為: (1)無形資產 攤銷:截 至108年8月止 累計攤銷金 額20,714元。 增加 數36,000元,變 動原因為: (1)購置PDF等 文電通授權軟 體。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
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—臺北市信義區興雅國民小學

40501429-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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		3,815,000			3,815,000	936,000	936,000		936,000	100.00				
機械及設備		3,815,000			3,815,000	936,000	936,000		936,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	37,800		37,800	99.47	-200	-0.53		
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	37,800		37,800	99.47	-200	-0.53		
購建中固定資產														
雜項設備		1,221,000			1,221,000	1,221,000	1,200,280		1,200,280	98.30	-20,720	-1.70		
雜項設備		1,221,000			1,221,000	1,221,000	1,200,280		1,200,280	98.30	-20,720	-1.70		
購建中固定資產														
總計		5,074,000			5,074,000	2,195,000	2,174,080		2,174,080	99.05	-20,920	-0.95		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市信義區興雅國民小學
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

40501429-15

中華民國 108 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		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	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												
54 遞延支出	2,903,000		2,903,000	105,000	2,980	2.84	2,980		-102,020	-97.16	工程進行中，目前尚無支用工管 費或請領加班。	督促儘速辦理。
541 遞延修繕房屋建築支	2,903,000		2,903,000	105,000	2,980	3	2,980		-102,020	-97.16		
542 其他遞延支出												
總計	2,939,000		2,939,000	141,000	38,980	27.65	38,980		-102,020	-72.35		