

4-0501429

臺北市府教育局主管

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 9 月份

主辦會計人員 莊心宜  機關長官 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 9 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 6~12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 9 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	15,231,943	16,830,333	-1,598,390	-9.50	184,086,235	185,435,078	-1,348,843	-0.73
勞務收入	43	108,000	-21,950		-21,950		375,002	108,000	267,002	247.22
服務收入	431	108,000	-21,950		-21,950		375,002	108,000	267,002	247.22
財產收入	45	1,405,000	347,796	265,000	82,796	31.24	1,136,436	1,194,000	-57,564	-4.82
財產處分收入	451	10,000	91,020		91,020		122,260	9,000	113,260	1,258.44
其他財產收入	45Y	1,395,000	256,776	265,000	-8,224	-3.10	1,014,176	1,185,000	-170,824	-14.42
政府撥入收入	46	210,200,000	14,896,833	14,896,833			180,842,343	180,671,578	170,765	0.09
公庫撥款收入	462	210,200,000	14,896,833	14,896,833			180,671,578	180,671,578		
政府其他撥入收入	46Y						170,765		170,765	
教學收入	4S	3,257,000		1,628,500	-1,628,500	-100.00	1,602,960	3,257,000	-1,654,040	-50.78
學雜費收入	4S1	3,257,000		1,628,500	-1,628,500	-100.00	1,602,960	3,257,000	-1,654,040	-50.78
其他收入	4Y	251,000	9,264	40,000	-30,736	-76.84	129,494	204,500	-75,006	-36.68
受贈收入	4YO	1,000					40	500	-460	-92.00
雜項收入	4YY	250,000	9,264	40,000	-30,736	-76.84	129,454	204,000	-74,546	-36.54
基金用途	5	221,572,000	25,269,748	16,830,333	8,439,415	50.14	177,624,394	191,786,078	-14,161,684	-7.38
國民教育計畫	53	178,751,000	21,457,893	14,334,811	7,123,082	49.69	149,253,575	159,522,546	-10,268,971	-6.44
學前教育計畫	54	17,443,000	2,456,232	1,334,528	1,121,704	84.05	13,771,303	15,193,566	-1,422,263	-9.36
一般行政管理計畫	5L	17,365,000	1,323,205	1,090,994	232,211	21.28	12,354,038	14,663,966	-2,309,928	-15.75
建築及設備計畫	5M	8,013,000	32,418	70,000	-37,582	-53.69	2,245,478	2,406,000	-160,522	-6.67
購建固定資產		7,977,000	32,418	70,000	-37,582	-53.69	2,209,478	2,370,000	-160,522	-6.77
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-6,351,000	-10,037,805		-10,037,805		6,461,841	-6,351,000	12,812,841	-201.75
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					20,189,783	5,053,000	15,136,783	299.56

※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 9 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267,002元。

二、其他財產收入因：(1)場地租借收入短收175,474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)超收50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4,600元

以上合計共短收170,824元。

三、財產處分收入因：報廢財產數增加，殘值處分收入超收113,260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，108-1學雜費收入尚未入庫，致短收1,654,040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6,102元2.圖書遺失賠償2,977元3.台灣智慧光網電費48,334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9.空汙費退費176元，共計收入129,454元，短收74,546元。

八、國民教育計畫因：人事費覈實支用。

九、學前教育計畫因：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、建築及設備計畫購置：

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35,398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9月30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	5,326,357,269	100.00	負債	2	5,306,167,486	99.62
流動資產	11	29,090,490	0.55	流動負債	21	7,997,607	0.15
現金	111	28,719,690	0.54	應付款項	212	7,997,607	0.15
銀行存款	1112	28,599,690	0.54	應付代收款	2123	7,997,607	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,391,259	0.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,675,197	0.16	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,333,778	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	199,456	0.00	其他負債	22	5,298,169,879	99.47
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,298,169,879	99.47
預付款項	115	370,800	0.01	存入保證金	2211	3,462,417	0.07
預付費用	1154	370,800	0.01	應付退休及離職金	2213	3,291,149	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,598,873	0.09	應付代管資產	2214	5,291,416,313	99.34
準備金	124	4,598,873	0.09	基金餘額	3	20,189,783	0.38
				基金餘額	31	20,189,783	0.38
				基金餘額	311	20,189,783	0.38
				累積餘額	3111	13,727,942	0.26

信託代理與保證資產

120,000

信託代理與保證負債

120,000

保證品

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、屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，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，計1筆120,000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9月30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	3,291,149	0.06	本期賸餘	3112	6,461,841	0.12
其他準備金	124Y	1,307,724	0.02	合計：		5,326,357,269	
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	5,292,667,906	99.37				
什項資產	131	5,292,667,906	99.37				
暫付及待結轉帳項	1315	1,251,593	0.02				
代管資產	1316	5,291,416,313	99.34				
代管資產-土地	1316-1	5,157,943,000	96.84				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	69,981,313	1.31				
代管資產-其他政府	1316-3	63,492,000	1.19				
合計：		5,326,357,269					

信託代理與保證資產

120,000

信託代理與保證負債

120,000

保證品

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、屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，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，計1筆120,000元。

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 9 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				21,457,893	14,334,811	7,123,082	49.69
		累計數				149,253,575	159,522,546	-10,268,971	-6.44
學前教育計畫		本月數				2,456,232	1,334,528	1,121,704	84.05
		累計數				13,771,303	15,193,566	-1,422,263	-9.36

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 9 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	50,994,405	-33,760,254	3,122,580		2,428,894		-1,369,646	16,558,191		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,657,416	-3,041,087					-246,619	369,710		
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 9 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)	增加數 計1,360,000元， 變動原因為:(1)預 算購置:個人電 腦、資訊周邊等 設備 計936,000元。(2) 應付代收款購置 或受贈:107-1課顧 班購置集合式電 錶、自然教室用 製冰機及教育部 補助購置個人電 腦等 計424,000元。減 少原因:(1)資訊設 備等107學年盤點	-625,206	8,396,919	

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 9 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				
交通及運輸設備	2,353,780	-1,383,881	149,400	(1)	161,858	(5)	財產報 廢1,655,534元。 增加數 計149,400元，變 動原因為(1)預算 購置:車輛偵測 器37,800元。(2) 應付代收款及受 贈:107-1課顧班購 監視系統 及107-2課顧班購 喊話器 計111,600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。	-14,400	943,041	

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 9 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				
雜項設備	15,160,264	-8,868,253	1,577,180	(1)	588,532	(5)	增加 數1,577,180元， 變動原因為:(1)預 算購置:版畫乾燥 架、木笛防潮箱 等 計1,200,280元。(2)應付代收款購置 或受贈:展樂文化 有限公司實物捐 贈鼓及阮琴、教 師捐贈輔導室冰 箱、家長會捐贈 冷氣及購置圖書 館、大會議 室B1視聽教室冷 氣	-483,421	6,797,238	

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 9 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				
購建中固定資產							計376,900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)電動號碼機等107學年盤點報廢63,532元。			

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 9 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				
電腦軟體	38,253		36,000	(1)	22,970	(11)	減少數 計22,970元,變動 原因為:(1)無形資 產攤銷:截 至108年9月止累 計攤銷金 額22,970元。增 加數36,000元,變 動原因為:(1)購 置PDF等文電通 授權軟體。	51,283	減少數 計22,970元,變 動原因為: (1)無形資產 攤銷:截 至108年9月止 累計攤銷金 額22,970元。 增加 數36,000元,變 動原因為: (1)購置PDF等 文電通授權軟 體。	
權利 遞耗資產										

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 9 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				
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

40501429-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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

40501429-14

中華民國 108 年 9 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	175,000	35,398	20.23	35,398			-139,602	-79.77	工程已竣工辦理驗收，惟支用之 工管費尚未全數辦理核銷。	督促儘速辦理。
541 遞延修繕房屋建築費	2,903,000		2,903,000	175,000	35,398	20	35,398			-139,602	-79.77		
542 其他遞延支出													
總計	2,939,000		2,939,000	211,000	71,398	33.84	71,398			-139,602	-66.16		