

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 10 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 10 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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	20,366,532	20,449,450	-82,918	-0.41	204,452,767	205,884,528	-1,431,761	-0.70
勞務收入	43	108,000					375,002	108,000	267,002	247.22
服務收入	431	108,000					375,002	108,000	267,002	247.22
財產收入	45	1,405,000	30,600	121,000	-90,400	-74.71	1,167,036	1,315,000	-147,964	-11.25
財產處分收入	451	10,000		1,000	-1,000	-100.00	122,260	10,000	112,260	1,122.60
其他財產收入	45Y	1,395,000	30,600	120,000	-89,400	-74.50	1,044,776	1,305,000	-260,224	-19.94
政府撥入收入	46	210,200,000	20,328,150	20,308,450	19,700	0.10	201,170,493	200,980,028	190,465	0.09
公庫撥款收入	462	210,200,000	20,308,450	20,308,450			200,980,028	200,980,028		
政府其他撥入收入	46Y		19,700		19,700		190,465		190,465	
教學收入	4S	3,257,000					1,602,960	3,257,000	-1,654,040	-50.78
學雜費收入	4S1	3,257,000					1,602,960	3,257,000	-1,654,040	-50.78
其他收入	4Y	251,000	7,782	20,000	-12,218	-61.09	137,276	224,500	-87,224	-38.85
受贈收入	4YO	1,000					40	500	-460	-92.00
雜項收入	4YY	250,000	7,782	20,000	-12,218	-61.09	137,236	224,000	-86,764	-38.73
基金用途	5	221,572,000	21,590,870	20,449,450	1,141,420	5.58	199,215,264	212,235,528	-13,020,264	-6.13
國民教育計畫	53	178,751,000	13,478,278	15,159,732	-1,681,454	-11.09	162,731,853	174,682,278	-11,950,425	-6.84
學前教育計畫	54	17,443,000	1,225,310	1,240,468	-15,158	-1.22	14,996,613	16,434,034	-1,437,421	-8.75
一般行政管理計畫	5L	17,365,000	1,186,444	1,090,250	96,194	8.82	13,540,482	15,754,216	-2,213,734	-14.05
建築及設備計畫	5M	8,013,000	5,700,838	2,959,000	2,741,838	92.66	7,946,316	5,365,000	2,581,316	48.11
購建固定資產		7,977,000	5,700,838	2,959,000	2,741,838	92.66	7,910,316	5,329,000	2,581,316	48.44
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-6,351,000	-1,224,338		-1,224,338		5,237,503	-6,351,000	11,588,503	-182.47
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					18,965,445	5,053,000	13,912,445	275.33

※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 10 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219,074元(其中141,900元107年度預收於108年轉正)
(2)停車場停車費收入(收支對列部分)短收45,750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260,224元。

三、財產處分收入因：報廢財產數增加，殘值處分收入超收112,260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。
(4)108年教保研習計畫(RA8416)補助19,700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6,667元2.圖書遺失賠償3,507元3.台灣智慧光網電費54,771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3,903元9.空汙費退費326元，共計收入137,236元，短收86,764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2,688,107元。
- 10.仁愛樓忠孝樓電梯汰換支2,813,129元。
- 11.其他準備金購置管鐘235,000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10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	5,329,712,440	100.00	負債	2	5,310,746,995	99.64
流動資產	11	33,231,860	0.62	流動負債	21	13,042,618	0.24
現金	111	32,931,860	0.62	應付款項	212	13,042,618	0.24
銀行存款	1112	32,811,860	0.62	應付代收款	2123	13,042,618	0.24
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,472,721	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,017,452	0.26	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,127,411	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	194,276	0.00	其他負債	22	5,297,704,377	99.40
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,297,704,377	99.40
預付款項	115	300,000	0.01	存入保證金	2211	3,200,034	0.06
預付費用	1154	300,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,299,101	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,371,825	0.08	應付代管資產	2214	5,291,205,242	99.28
準備金	124	4,371,825	0.08	基金餘額	3	18,965,445	0.36
				基金餘額	31	18,965,445	0.36
				基金餘額	311	18,965,445	0.36
				累積餘額	3111	13,727,942	0.26

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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。

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10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	3,299,101	0.06	本期賸餘	3112	5,237,503	0.10
其他準備金	124Y	1,072,724	0.02	合計：		5,329,712,440	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	795,260	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	277,464	0.01				
其他資產	13	5,292,108,755	99.29				
什項資產	131	5,292,108,755	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	903,513	0.02				
代管資產	1316	5,291,205,242	99.28				
代管資產-土地	1316-1	5,157,943,000	96.78				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	69,770,242	1.31				
代管資產-其他政府	1316-3	63,492,000	1.19				
合計：		5,329,712,440					

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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。

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 10 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				13,478,278	15,159,732	-1,681,454	-11.09
		累計數				162,731,853	174,682,278	-11,950,425	-6.84
學前教育計畫		本月數				1,225,310	1,240,468	-15,158	-1.22
		累計數				14,996,613	16,434,034	-1,437,421	-8.75

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 10 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				
資產	50,994,405	-33,760,254	6,772,797		4,734,769			19,736,704		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,657,416	-3,041,087					-250,197	366,132		
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 10 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	4,173,129	(1)	3,814,925	(5)	增加數 計4,173,129元， 變動原因為:(1)預 算購置:個人電 腦、資訊周 邊、汰換電梯等 設備 計3,749,129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 少數	1,243,837	10,919,700	

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 10 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				
							計3,814,925元， 減少原因：(1)資訊 設備107學年盤點 財產報 廢1,655,534元(2) 電梯屆耐用年限 報 廢2,159,391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 10 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。	-34,034	923,407	

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 10 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	2,414,268	(1)	732,757	(5)	增加 數2,414,268元， 變動原因為:(1)預 算購置:版畫乾燥 架、木笛防潮 箱、管鐘等 計1,435,280元。(2)應付代收欸購置 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、活動中心照	-495,081	7,478,441	

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 10 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							明設備 計978,988元。減 少 數732,757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。(3) 遊戲場康樂設備 已屆耐用年限報 廢144,225元。			

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 10 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)	25,229	(11)	減少數 計25,229元,變動 原因為:(1)無形資 產攤銷:截 至108年10月止累 計攤銷金 額25,229元。增 加數36,000元,變 動原因為:(1)購 置PDF等文電通 授權軟體。	49,024	減少數 計25,229元,變 動原因為: (1)無形資產 攤銷:截 至108年10月 止累計攤銷金 額25,229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：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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

40501429-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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	3,815,000	3,749,129		3,749,129	98.27	-65,871	-1.73		
機械及設備		3,815,000			3,815,000	3,815,000	3,749,129		3,749,129	98.27	-65,871	-1.73		
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	235,000		1,456,000	1,221,000	1,435,280		1,435,280	117.55	214,280	17.55		
雜項設備		1,221,000	235,000		1,456,000	1,221,000	1,435,280		1,435,280	117.55	214,280	17.55	以其他準備金購置音樂設備管鐘	
購建中固定資產														
總計		5,074,000	235,000		5,309,000	5,074,000	5,222,209		5,222,209	102.92	148,209	2.92		

※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 10 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	255,000	2,688,107	1,054.16	2,688,107		2,433,107	954.16	工程已竣工辦理驗收，因已驗收合格爰提前付款。		
541 遞延修繕房屋建築費	2,903,000		2,903,000	255,000	2,688,107	1,054	2,688,107		2,433,107	954.16			
542 其他遞延支出													
總計	2,939,000		2,939,000	291,000	2,724,107	936.12	2,724,107		2,433,107	836.12			