

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 12 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 12 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 14~15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 17 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 12 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	4,148,759	1,732,254	2,416,505	139.50	217,529,344	215,221,000	2,308,344	1.07
勞務收入	43	108,000					375,602	108,000	267,602	247.78
服務收入	431	108,000					375,602	108,000	267,602	247.78
財產收入	45	1,405,000	4,100		4,100		1,207,446	1,405,000	-197,554	-14.06
財產處分收入	451	10,000					123,610	10,000	113,610	1,136.10
其他財產收入	45Y	1,395,000	4,100		4,100		1,083,836	1,395,000	-311,164	-22.31
政府撥入收入	46	210,200,000	2,472,376	1,725,754	746,622	43.26	212,442,087	210,200,000	2,242,087	1.07
公庫撥款收入	462	210,200,000	2,419,833	1,725,754	694,079	40.22	212,199,079	210,200,000	1,999,079	0.95
政府其他撥入收入	46Y		52,543		52,543		243,008		243,008	
教學收入	4S	3,257,000	1,633,550		1,633,550		3,236,510	3,257,000	-20,490	-0.63
學雜費收入	4S1	3,257,000	1,633,550		1,633,550		3,236,510	3,257,000	-20,490	-0.63
其他收入	4Y	251,000	38,733	6,500	32,233	495.89	267,699	251,000	16,699	6.65
受贈收入	4YO	1,000	39	500	-461	-92.20	79	1,000	-921	-92.10
雜項收入	4YY	250,000	38,694	6,000	32,694	544.90	267,620	250,000	17,620	7.05
基金用途	5	221,572,000	5,086,144	1,732,254	3,353,890	193.61	221,456,403	221,572,000	-115,597	-0.05
國民教育計畫	53	178,751,000	2,722,189	847,628	1,874,561	221.15	180,196,960	178,751,000	1,445,960	0.81
學前教育計畫	54	17,443,000	308,088	204,066	104,022	50.97	16,447,012	17,443,000	-995,988	-5.71
一般行政管理計畫	5L	17,365,000	1,392,564	680,560	712,004	104.62	16,026,092	17,365,000	-1,338,908	-7.71
建築及設備計畫	5M	8,013,000	663,303		663,303		8,786,339	8,013,000	773,339	9.65
購建固定資產		7,977,000	663,303		663,303		8,750,339	7,977,000	773,339	9.69
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-6,351,000	-937,385		-937,385		-3,927,059	-6,351,000	2,423,941	-38.17
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					9,800,883	5,053,000	4,747,883	93.96

※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 12 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267,602元。

二、財產處分收入因：報廢財產數增加，殘值處分收入超收113,610元。

三、其他財產收入因：(1)場地租借收入短收244,414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71,350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311,164元。

四、公庫撥款收入因：

(1)統籌款-兒童遊戲場汰換工程694,079元。(2)非統籌款-增撥108年度用人費不敷數1,305,000元。

五、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，移回11,360，計撥入92,960元。

(4)108年教保研習計畫(RA8416)補助31,799元。

(5)108-1國小學生無力繳交代收代辦經費(RA8318)補助16,905元。

(6)2-4歲幼兒免教育計畫補助中低收代辦費34,899元。

六、學雜費收入：學雜費收入學生繳費1,708,320元，祝你好孕補助316,270元、弱勢加額補助62,055元，5歲幼兒學費補助497,000元，2-4歲幼兒免學費補助652,865元，致短收34,490元。

七、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921元。

八、雜項收入因：1.數位學生證收入8,136元2.圖書遺失賠償5,379元3.台灣智慧光網電費64,997元4.人工領標文件費50元5.應付代收款轉其他準備金184,795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267,620元，超收17,620元。

九、學前教育計畫及一般行政管理計畫因：人事費覈實支用。

十、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2,864,827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。

12.兒童遊戲場汰換工程支663,303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12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	5,315,206,978	100.00	負 債	2	5,305,406,095	99.82
流動資產	11	19,994,919	0.38	流動負債	21	8,234,806	0.15
現金	111	19,694,919	0.37	應付款項	212	8,062,206	0.15
銀行存款	1112	19,694,919	0.37	應付代收款	2123	7,772,519	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,879,792	0.17	應付費用	2125	289,687	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	10,213,750	0.19	預收款項	213	172,600	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	302,150	0.01	其他預收款	213Y	172,600	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	299,227	0.01	其他負債	22	5,297,171,289	99.66
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	5,297,171,289	99.66
預付款項	115	300,000	0.01	存入保證金	2211	3,073,184	0.06
預付費用	1154	300,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,315,005	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,398,383	0.08	應付代管資產	2214	5,290,783,100	99.54
準備金	124	4,398,383	0.08	基金餘額	3	9,800,883	0.18
				基金餘額	31	9,800,883	0.18
				基金餘額	311	9,800,883	0.18
				累積餘額	3111	9,800,883	0.18

信託代理與保證資產 0

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。

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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12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	3,315,005	0.06	合計：		5,315,206,978	
其他準備金	124Y	1,083,378	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	695,299	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	388,079	0.01				
其他資產	13	5,290,813,676	99.54				
什項資產	131	5,290,813,676	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	30,576	0.00				
代管資產	1316	5,290,783,100	99.54				
代管資產-土地	1316-1	5,157,943,000	97.04				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	69,348,100	1.30				
代管資產-其他政府	1316-3	63,492,000	1.19				
合計：		5,315,206,978					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

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 12 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				2,722,189	847,628	1,874,561	221.15
		累計數				180,196,960	178,751,000	1,445,960	0.81
學前教育計畫		本月數				308,088	204,066	104,022	50.97
		累計數				16,447,012	17,443,000	-995,988	-5.71

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 12 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	7,523,647		4,938,799		-196,202	19,622,797		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,657,416	-3,041,087					-257,353	358,976		
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 12 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				
機械及設備	29,784,692	-20,467,033	4,493,979	(1)	3,968,974	(5)	增加數 計4,493,979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、教育部 補助購置個人電 腦、教學用單槍 投影機、牙科椅 及幼兒園圖書除	860,384	10,703,048	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
							菌機等等計744,850元。減少數計3,968,794元，減少原因:(1)資訊設備107學年盤點財產報廢1,655,534元(2)電梯等設備屆耐用年限報廢2,313,440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 12 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)	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。	-73,302	884,139	

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 12 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				
雜項設備	15,160,264	-8,868,253	2,844,268	(1)	778,223	(5)	增加 數2,844,268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、活動中心照	-725,931	7,632,125	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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							明設備及兒童遊 戲場設備 計1,408,988元。 減少 數778,223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 等已屆耐用年限 報廢189,691元。			

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
電腦軟體	38,253		36,000	(1)	29,744	(11)	減少數計29,744元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至108年12月止累計攤銷金額29,744元。增加數36,000元,變動原因為:(1)購置PDF等文電通授權軟體。	44,509	減少數計29,744元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至108年12月止累計攤銷金額29,744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 12 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				
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 12 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	校園電梯改善電梯採購節 餘65,871元。	
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	學校設備購置車輛偵防器節 餘200元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,221,000	235,000		1,456,000	1,456,000	1,435,280		1,435,280	98.58	-20,720	-1.42		
雜項設備		1,221,000	235,000		1,456,000	1,456,000	1,435,280		1,435,280	98.58	-20,720	-1.42	1. 定音鼓採購節餘20,000元。 2. 環境清理用吸塵器採購節 餘660元。 3. 冷氣機採購節餘60元。	
購建中固定資產														

※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

40501429-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	%		
總計		5,074,000	235,000		5,309,000	5,309,000	5,222,209		5,222,209	98.37	-86,791	-1.63		

※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
 中華民國 108 年 12 月份

40501429-16

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	2,903,000	3,528,130	121.53	3,528,130		625,130	21.53		
541 遞延修繕房屋建築支出	2,903,000		2,903,000	2,903,000	3,528,130	122	3,528,130		625,130	21.53	1.統籌款兒童遊戲場汰換工程支付工程款663,303元。 2.本預算仁愛樓教室走廊牆面改善工程支付工程款2,864,827元，結餘38,173元。	
542 其他遞延支出												
總 計	2,939,000		2,939,000	2,939,000	3,564,130	121.27	3,564,130		625,130	21.27		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 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
8,879,792	9,267,871	-388,079	其他準備金388,079元。