

4-0501559

臺北市府教育局主管

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 111 年 1 月份

主辦會計人員

鄭麗蘭



機關長官

林碧雲



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學
目 次
中華民國 111 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、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.....	第 6 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	70,670,000	15,212,847	14,762,000	450,847	3.05	15,212,847	14,762,000	450,847	3.05
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	18,000	500		500		500		500	
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	6,000	500	0	500		500	0	500	
政府撥入收入	69,975,000	15,212,347	14,762,000	450,347	3.05	15,212,347	14,762,000	450,347	3.05
公庫撥款收入	69,975,000	14,762,000	14,762,000	0		14,762,000	14,762,000	0	
政府其他撥入收入		450,347	0	450,347		450,347	0	450,347	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	73,000								
雜項收入	73,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	73,199,000	13,648,280	14,762,000	-1,113,720	-7.54	13,648,280	14,762,000	-1,113,720	-7.54
國民教育計畫	52,655,000	10,292,766	10,486,070	-193,304	-1.84	10,292,766	10,486,070	-193,304	-1.84
學前教育計畫	3,623,000	706,216	761,430	-55,214	-7.25	706,216	761,430	-55,214	-7.25
一般行政管理計畫	14,114,000	2,649,298	3,514,500	-865,202	-24.62	2,649,298	3,514,500	-865,202	-24.62
建築及設備計畫	2,807,000								
購建固定資產	2,771,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,529,000	1,564,567		1,564,567		1,564,567		1,564,567	
期初基金餘額	3,390,000					4,901,633	3,390,000	1,511,633	44.59
解繳公庫									
期末基金餘額	861,000					6,466,200	3,390,000	3,076,200	90.74

※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、其他財產收入：教職員工停車收入核實繳庫。

二、政府其他撥入收入：教育部補助RA0254, 110-1學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫經費餘款轉111年續用 5,600元、RA0C41, 110學年度國際學伴計畫經費餘款轉111年續用50,000元、RA0344, 110學年度實施戶外與海洋教育計劃第1期經費餘款轉111年續用55,000元、RA0260, 110學年度活化教學與多元學習計畫經費餘款轉111年續用108,470元、RA0342-110學年度課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費，合計450,347元。

三、一般行政管理計畫：公務人員考績尚未核定用人費用核實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				10,292,766	10,486,070	-193,304	-1.84
		累計數				10,292,766	10,486,070	-193,304	-1.84
學前教育計畫		本月數				706,216	761,430	-55,214	-7.25
		累計數				706,216	761,430	-55,214	-7.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	21,365,309	-15,112,835		3,157	-165,175	6,084,142	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-407,472			-7,836	534,600	
房屋及建築							
機械及設備	14,267,853	-10,258,940			-118,591	3,890,322	
交通及運輸設備	1,527,043	-1,093,603			-10,854	422,586	
雜項設備	4,533,100	-3,352,820			-27,894	1,152,386	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計3,157元；(1)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額3,157元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	87,405			3,157		84,248	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：電腦軟體:減少數計3,157元:(1)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額3,157元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		411,700			411,700										
機械及設備		411,700			411,700										
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		170,300			170,300										
雜項設備		170,300			170,300										
購建中固定資產															
總計		582,000			582,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
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

40501559-6

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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													
54 遞延支出	2,189,000		2,189,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,189,000		2,189,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,225,000		2,225,000					0.00		0.00			

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	784,573,972	100.00	負 債	772,023,630	98.40
流動資產	7,138,670	0.91	流動負債	1,677,516	0.21
現金	7,018,670	0.89	應付款項	1,677,516	0.21
銀行存款	6,938,670	0.88	應付代收款	1,677,516	0.21
銀行存款-公庫存款	5,526,212	0.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,168,161	0.15	其他負債	770,346,114	98.19
銀行存款-代繳費款	239,942	0.03	什項負債	770,346,114	98.19
專戶			存入保證金	420,500	0.05
銀行存款-教育儲蓄	4,355	0.00	應付退休及離職金	3,285,342	0.42
戶			應付代管資產	766,640,272	97.71
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	120,000	0.02	淨資產	12,550,342	1.60
預付費用	120,000	0.02	淨資產	12,550,342	1.60
長期貸墊款及準備金	4,025,330	0.51	淨資產	12,550,342	1.60
準備金	4,025,330	0.51	累積餘額	11,154,107	1.42
退休及離職準備金	3,285,342	0.42	本期賸餘	1,396,235	0.18

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	739,988	0.09	合計：	784,573,972	
其他準備金-其他	487,133	0.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	252,855	0.03			
固定資產	5,999,894	0.76			
土地改良物	534,600	0.07			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-415,308	-0.05			
機械及設備	3,890,322	0.50			
機械及設備	14,267,853	1.82			
累計折舊-機械及設備	-10,377,531	-1.32			
交通及運輸設備	422,586	0.05			
交通及運輸設備	1,527,043	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,104,457	-0.14			
雜項設備	1,152,386	0.15			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,533,100	0.58			
累計折舊-雜項設備	-3,380,714	-0.43			
無形資產	84,248	0.01			
無形資產	84,248	0.01			
電腦軟體	84,248	0.01			
其他資產	767,325,830	97.80			
什項資產	767,325,830	97.80			
暫付及待結轉帳項	685,558	0.09			
代管資產	766,640,272	97.71			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	765,316,968	97.55			
代管資產-房屋建築及設備	1,320,132	0.17			
合計：	784,573,972				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,212,847	15,212,847
財產收益	500	500
其他財產收入	500	500
政府撥入收入	15,212,347	15,212,347
公庫撥款收入	14,762,000	14,762,000
政府其他撥入收入	450,347	450,347
支出	13,816,612	13,816,612
人事支出	13,524,302	13,524,302
人事支出	13,524,302	13,524,302
業務支出	111,943	111,943
業務支出	111,943	111,943
折舊、折耗及攤銷	168,332	168,332
固定資產折舊	165,175	165,175
無形資產攤銷	3,157	3,157
其他支出	12,035	12,035
其他支出	12,035	12,035
本期賸餘（短絀）	1,396,235	1,396,235
期初淨資產		11,154,107
解繳公庫		
期末淨資產		12,550,342

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	15,212,847		15,212,847	收入
財產收入	500		500	財產收益
政府撥入收入	15,212,347		15,212,347	政府撥入收入
基金用途	13,648,280	168,332	13,816,612	支出
用人費用	13,524,302		13,524,302	人事支出
服務費用	20,070	91,873	111,943	業務支出
材料及用品費	62,473	-62,473		
會費、捐助、補助、分攤、照	29,400	-29,400		
護、救濟與交流活動費				
		168,332	168,332	折舊、折耗及攤銷
其他	12,035		12,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,564,567	-168,332	1,396,235	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,901,633	6,252,474	11,154,107	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,466,200	6,084,142	12,550,342	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬70元與會計科目「業務支出」11萬1,943元間之調整數9萬1,873元，係「材料及用品費」6萬2,473元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬9,400元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」16萬8,332元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國111年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,526,212	6,013,345	-487,133	差額為: 「其他準備金-其他」487,133元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年1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
4,355	257,210	-252,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。