

40501559

臺北市政府教育局主管

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 4 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 4 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 4 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	2,762,393	2,861,000	-98,607	-3.45	29,384,401	28,396,400	988,001	3.48
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	400	100	25.00
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	6,000	0	0	0		500	400	100	25.00
政府撥入收入	69,975,000	2,762,280	2,761,000	1,280	0.05	29,047,222	28,295,000	752,222	2.66
公庫撥款收入	69,975,000	2,761,000	2,761,000	0		28,295,000	28,295,000	0	
政府其他撥入收入		1,280	0	1,280		752,222	0	752,222	
教學收入	598,000		100,000	-100,000	-100.00	288,485	100,000	188,485	188.49
學雜費收入	598,000	0	100,000	-100,000	-100.00	288,485	100,000	188,485	188.49
其他收入	73,000	113		113		48,194	1,000	47,194	4,719.40
雜項收入	73,000	113	0	113		48,194	1,000	47,194	4,719.40
基金用途	73,199,000	5,734,631	5,390,000	344,631	6.39	30,755,199	30,925,400	-170,201	-0.55
國民教育計畫	52,655,000	3,750,557	4,095,000	-344,443	-8.41	22,490,313	22,669,802	-179,489	-0.79
學前教育計畫	3,623,000	249,199	280,700	-31,501	-11.22	1,809,179	1,572,298	236,881	15.07
一般行政管理計畫	14,114,000	1,686,075	965,500	720,575	74.63	6,195,407	6,422,000	-226,593	-3.53
建築及設備計畫	2,807,000	48,800	48,800			260,300	261,300	-1,000	-0.38
購建固定資產	2,771,000	48,800	48,800			260,300	261,300	-1,000	-0.38
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,529,000	-2,972,238	-2,529,000	-443,238	17.53	-1,370,798	-2,529,000	1,158,202	-45.80
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					3,530,835	861,000	2,669,835	310.09

※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：

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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

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：係教育部補助

1. 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、
2. RA0C41, 110學年度國際學伴計畫經費餘款轉111年續用50,000元、
3. 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、
4. 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、
5. 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231,277元、
6. RA0439, 110學年度第2學期第1期款兒園就學2-5歲代收代辦費263,213元、
7. RA0439, 110-1公幼補助2-5歲代辦費不足追加經費37,382元、
8. RA0907, 110學年度第2學期防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,280元、

合計752,222元。

三、學雜費收入：110學年度第2學期第1期幼兒園就學2-5歲學雜費補助款較預期提前入帳。

四、雜項收入：數位學生證到離校簡訊服務費、營養午餐異物廠商違規罰款、110-1冷氣使用費繳雜項收入轉其他準備金-冷氣專用及數位學生證補卡費核實繳庫。

五、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				3,750,557	4,095,000	-344,443	-8.41
		累計數				22,490,313	22,669,802	-179,489	-0.79
學前教育計畫		本月數				249,199	280,700	-31,501	-11.22
		累計數				1,809,179	1,572,298	236,881	15.07

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 4 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 舊(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	320,865	12,632	-657,971	5,902,736	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-407,472			-31,344	511,092	
房屋及建築							
機械及設備	14,267,853	-10,258,940	139,665		-472,493	3,676,085	
交通及運輸設備	1,527,043	-1,093,603			-42,028	391,412	
雜項設備	4,533,100	-3,352,820	181,200		-112,106	1,249,374	
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：1.機械及設備:增加數計139,665元:(1)增置90,000元:除濕機1臺18,000元、互動式電子白板2臺72,000元。(2)受贈49,665元:應付代收款購筆記型電腦2臺49,665元。
 2.雜項設備:增加數計181,200元(1)增置170,300元:分離式冷氣機2臺63,500元、雙層開闔式黑板2個58,000元、跳高架1組15,100元、跳高上墊1套20,500元、羽球柱1組13,200元。(2)受贈10,900元:應付代收款購無線吸塵器1臺10,900元。
 3.電腦軟體:減少數計12,632元:(1)無形資產攤銷,截至111年4月止累計攤銷金額12,632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

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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 舊(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			12,632		74,773	

註： 1.機械及設備：增加數計139,665元：(1)增置90,000元：除濕機1臺18,000元、互動式電子白板2臺72,000元。(2)受贈49,665元：應付代收款購筆記型電腦2臺49,665元。
 2.雜項設備：增加數計181,200元(1)增置170,300元：分離式冷氣機2臺63,500元、雙層開闔式黑板2個58,000元、跳高架1組15,100元、跳高上墊1套20,500元、羽球柱1組13,200元。(2)受贈10,900元：應付代收款購無線吸塵器1臺10,900元。
 3.電腦軟體：減少數計12,632元：(1)無形資產攤銷，截至111年4月止累計攤銷金額12,632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

40501559-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 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															
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	91,000	90,000	90,000	98.90	-1,000	-1.10				21.85
機械及設備		411,700			411,700	91,000	90,000	90,000	98.90	-1,000	-1.10	購置除濕機餘款1,000元。			21.85
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	170,300	170,300	170,300	100.00						100.00
雜項設備		170,300			170,300	170,300	170,300	170,300	100.00						100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		582,000			582,000	261,300	260,300	260,300	99.62	-1,000	-0.38				44.73

※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

40501559-7

中華民國 111 年 4 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)	應付未付款 (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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	804,659,395	100.00	負 債	795,225,824	98.83
流動資產	7,142,050	0.89	流動負債	5,430,326	0.67
現金	7,022,050	0.87	應付款項	5,430,326	0.67
銀行存款	6,942,050	0.86	應付代收款	5,430,326	0.67
銀行存款-公庫存款	2,547,688	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,032,127	0.50	其他負債	789,795,498	98.15
銀行存款-代繳費款專戶	356,751	0.04	什項負債	789,795,498	98.15
銀行存款-教育儲蓄戶	5,484	0.00	存入保證金	434,400	0.05
零用及週轉金	80,000	0.01	應付退休及離職金	3,536,555	0.44
預付款項	120,000	0.01	應付代管資產	785,824,543	97.66
預付費用	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	4,319,702	0.54	淨資產	9,433,571	1.17
準備金	4,319,702	0.54	淨資產	9,433,571	1.17
退休及離職準備金	3,536,555	0.44	淨資產	9,433,571	1.17
			累積餘額	11,154,107	1.39
			本期短絀	-1,720,536	-0.21

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	783,147	0.10	合計：	804,659,395	
其他準備金-其他	530,292	0.07			
其他準備金-教育儲蓄戶	252,855	0.03			
固定資產	5,827,963	0.72			
土地改良物	511,092	0.06			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-438,816	-0.05			
機械及設備	3,676,085	0.46			
機械及設備	14,407,518	1.79			
累計折舊-機械及設備	-10,731,433	-1.33			
交通及運輸設備	391,412	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	-1,135,631	-0.14			
雜項設備	1,249,374	0.16			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,714,300	0.59			
累計折舊-雜項設備	-3,464,926	-0.43			
無形資產	74,773	0.01			
無形資產	74,773	0.01			
電腦軟體	74,773	0.01			
其他資產	787,294,907	97.84			
什項資產	787,294,907	97.84			
暫付及待結轉帳項	1,470,364	0.18			
代管資產	785,824,543	97.66			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	784,534,548	97.50			
代管資產-房屋建築及設備	1,286,823	0.16			
合計：	804,659,395				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,762,393	29,444,966
財產收益		500
其他財產收入		500
政府撥入收入	2,762,280	29,047,222
公庫撥款收入	2,761,000	28,295,000
政府其他撥入收入	1,280	752,222
教學收入		288,485
學雜費收入		288,485
其他收入	113	108,759
受贈收入		60,565
雜項收入	113	48,194
支出	5,853,539	31,165,502
人事支出	5,340,371	28,819,616
人事支出	5,340,371	28,819,616
業務支出	334,740	1,635,862
業務支出	334,740	1,635,862
折舊、折耗及攤銷	167,708	670,603
固定資產折舊	164,549	657,971
無形資產攤銷	3,159	12,632
其他支出	10,720	39,421
其他支出	10,720	39,421
本期賸餘(短絀)	-3,091,146	-1,720,536
期初淨資產		11,154,107
解繳公庫		
期末淨資產		9,433,571

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	29,384,401	60,565	29,444,966	收入
財產收入	500		500	財產收益
政府撥入收入	29,047,222		29,047,222	政府撥入收入
教學收入	288,485		288,485	教學收入
其他收入	48,194	60,565	108,759	其他收入
基金用途	30,755,199	410,303	31,165,502	支出
用人費用	28,819,616		28,819,616	人事支出
服務費用	704,196	931,666	1,635,862	業務支出
材料及用品費	354,914	-354,914		
租金、償債、利息及相關手續費	21,025	-21,025		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	555,727	-555,727		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,300	-260,300		
		670,603	670,603	折舊、折耗及攤銷
其他	39,421		39,421	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,370,798	-349,738	-1,720,536	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	3,530,835	5,902,736	9,433,571	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」70萬4,196元與會計科目「業務支出」163萬5,862元間之調整數93萬1,666元，係「材料及用品費」35萬4,914元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,025元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」55萬5,727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：

1. 會計科目「其他收入」其中6萬565元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」67萬603元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」26萬300元，其中26萬300元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

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4月30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
2,547,688	3,077,980	-530,292	差額為: 「其他準備金-其他」530,292元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111年4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
5,484	258,339	-252,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。