

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 7 月份

主辦會計人員 曾冠碧



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 7 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、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 7 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	5,967,551	5,667,000	300,551	5.30	45,948,165	44,784,400	1,163,765	2.60
勞務收入	6,000	1,500	2,000	-500	-25.00	1,500	2,000	-500	-25.00
服務收入	6,000	1,500	2,000	-500	-25.00	1,500	2,000	-500	-25.00
財產收入	18,000					500	6,400	-5,900	-92.19
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
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	5,665,000	5,665,000			45,308,209	44,466,000	842,209	1.89
公庫撥款收入	69,975,000	5,665,000	5,665,000	0		44,466,000	44,466,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		842,209	0	842,209	
教學收入	598,000	298,650		298,650		587,135	299,000	288,135	96.37
學雜費收入	598,000	298,650	0	298,650		587,135	299,000	288,135	96.37
其他收入	73,000	2,401		2,401		50,821	11,000	39,821	362.01
雜項收入	73,000	2,401	0	2,401		50,821	11,000	39,821	362.01
基金用途	73,199,000	4,608,240	5,667,000	-1,058,760	-18.68	45,646,644	47,313,400	-1,666,756	-3.52
國民教育計畫	52,655,000	3,433,869	4,249,460	-815,591	-19.19	33,704,412	35,062,412	-1,358,000	-3.87
學前教育計畫	3,623,000	206,602	426,900	-220,298	-51.60	2,534,706	2,534,798	-92	0.00
一般行政管理計畫	14,114,000	961,522	973,940	-12,418	-1.28	9,140,979	9,438,190	-297,211	-3.15
建築及設備計畫	2,807,000	6,247	16,700	-10,453	-62.59	266,547	278,000	-11,453	-4.12
購建固定資產	2,771,000	6,247	16,700	-10,453	-62.59	266,547	278,000	-11,453	-4.12
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,529,000	1,359,311		1,359,311		301,521	-2,529,000	2,830,521	-111.92
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					5,203,154	861,000	4,342,154	504.32

※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 111 年 7 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入不如預期。

二、財產處分收入：財產變賣收入不如預期。

三、其他財產收入：教職員工停車收入核實繳庫。

四、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期幼兒園就學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、

9. RA1306, 111年度實施新住民子女教育經費5,006元、

10. RA0356, 110學年度第1學期新住民語開課費經費6,054元、

11. RA1311, 110年度第2學期公立國小學校用書經費4,868元、

12. RA0722, 補學校設置樹木解說牌3,610元、

13. RA0335, 110學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費3,540元、

14. RA0254, 110學年度寒假及第2學期學生學習扶助計畫-攜手班經費60,160元、

15. RA0439, 110學年度第2學期公立幼兒園就學補助(代辦費)6,749元、

合計842,209元。

五、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。

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 7 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				3,433,869	4,249,460	-815,591	-19.19
		累計數				33,704,412	35,062,412	-1,358,000	-3.87
學前教育計畫		本月數				206,602	426,900	-220,298	-51.60
		累計數				2,534,706	2,534,798	-92	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

40501559-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	22,105	-1,149,311	5,401,923	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-407,472			-54,852	487,584	
房屋及建築							
機械及設備	14,267,853	-10,258,940	139,665		-826,979	3,321,599	
交通及運輸設備	1,527,043	-1,093,603			-72,463	360,977	
雜項設備	4,533,100	-3,352,820	181,200		-195,017	1,166,463	
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18,948元:(1)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額22,105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 7 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			22,105		65,300	電腦軟體不入財產管理系統。

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18,948元:(1)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額22,105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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 月份

40501559-6

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			21.86
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。		21.86
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
 中華民國 111 年 7 月份

40501559-7

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	16,700	6,247		6,247	37.41	-10,453	-62.59	專科教室整修工程累計分 配數16,700元，執行 數6,247元，各項費用申請 中，工管費核實支應。	積極執行後續相關費用。	0.29
541 遞延修繕房屋建築支	2,189,000		2,189,000	16,700	6,247		6,247	37.41	-10,453	-62.59			0.29
542 其他遞延支出													
總 計	2,225,000		2,225,000	16,700	6,247		6,247	37.41	-10,453	-62.59			0.28

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	803,849,060	100.00	負 債	793,243,983	98.68
流動資產	7,679,397	0.96	流動負債	3,435,971	0.43
現金	7,549,397	0.94	應付款項	3,435,971	0.43
銀行存款	7,469,397	0.93	應付代收款	3,435,971	0.43
銀行存款-公庫存款	4,210,007	0.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,933,308	0.36	其他負債	789,808,012	98.25
銀行存款-代繳費款	320,588	0.04	什項負債	789,808,012	98.25
專戶			存入保證金	434,400	0.05
銀行存款-教育儲蓄	5,494	0.00	應付退休及離職金	3,579,497	0.45
戶			應付代管資產	785,791,234	97.75
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2,881	0.00
預付款項	130,000	0.02	淨資產	10,605,077	1.32
預付費用	130,000	0.02	淨資產	10,605,077	1.32
長期貸墊款及準備金	4,362,644	0.54	淨資產	10,605,077	1.32
準備金	4,362,644	0.54	累積餘額	11,154,107	1.39
退休及離職準備金	3,579,497	0.45	本期短絀	-549,030	-0.07

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7月31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：	803,849,060	
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	5,336,623	0.66			
土地改良物	487,584	0.06			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-462,324	-0.06			
機械及設備	3,321,599	0.41			
機械及設備	14,407,518	1.79			
累計折舊-機械及設備	-11,085,919	-1.38			
交通及運輸設備	360,977	0.04			
交通及運輸設備	1,527,043	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,166,066	-0.15			
雜項設備	1,166,463	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7月31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	-3,547,837	-0.44			
無形資產	65,300	0.01			
無形資產	65,300	0.01			
電腦軟體	65,300	0.01			
其他資產	786,405,096	97.83			
什項資產	786,405,096	97.83			
暫付及待結轉帳項	613,862	0.08			
代管資產	785,791,234	97.75			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	784,534,548	97.60			
代管資產-房屋建築及設備	1,253,514	0.16			
合計：	803,849,060				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,967,551	46,008,730
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益		500
其他財產收入		500
政府撥入收入	5,665,000	45,308,209
公庫撥款收入	5,665,000	44,466,000
政府其他撥入收入		842,209
教學收入	298,650	587,135
學雜費收入	298,650	587,135
其他收入	2,401	111,386
受贈收入		60,565
雜項收入	2,401	50,821
支出	4,773,421	46,557,760
人事支出	4,083,199	42,577,380
人事支出	4,083,199	42,577,380
業務支出	496,116	2,701,625
業務支出	496,116	2,701,625
折舊、折耗及攤銷	165,181	1,171,416
固定資產折舊	162,024	1,149,311
無形資產攤銷	3,157	22,105
其他支出	28,925	107,339
其他支出	28,925	107,339

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,194,130	-549,030
期初淨資產		11,154,107
解繳公庫		
期末淨資產		10,605,077

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	45,948,165	60,565	46,008,730	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	500		500	財產收益
政府撥入收入	45,308,209		45,308,209	政府撥入收入
教學收入	587,135		587,135	教學收入
其他收入	50,821	60,565	111,386	其他收入
基金用途	45,646,644	911,116	46,557,760	支出
用人費用	42,577,380		42,577,380	人事支出
服務費用	1,405,311	1,296,314	2,701,625	業務支出
材料及用品費	568,916	-568,916		
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	706,373	-706,373		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	266,547	-266,547		
		1,171,416	1,171,416	折舊、折耗及攤銷
其他	101,092	6,247	107,339	其他支出
本期賸餘(短絀)	301,521	-850,551	-549,030	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	5,203,154	5,401,923	10,605,077	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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
------	-------	-----	------	------

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」140萬5,311元與會計科目「業務支出」270萬1,625元間之調整數129萬6,314元，係「材料及用品費」56萬8,916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」70萬6,373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款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」117萬1,416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」26萬6,547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，餘6,247元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

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7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
4,210,007	4,740,299	-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6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
5,494	258,349	-252,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。