

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 9 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 9 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 9 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	6,841,522	6,779,000	62,522	0.92	62,205,660	60,744,800	1,460,860	2.40
勞務收入	6,000					2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	18,000	3,250		3,250		3,750	6,800	-3,050	-44.85
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	3,250	0	3,250		3,750	800	2,950	368.75
政府撥入收入	69,975,000	6,836,830	6,769,000	67,830	1.00	61,560,186	60,412,000	1,148,186	1.90
公庫撥款收入	69,975,000	6,769,000	6,769,000	0		60,412,000	60,412,000	0	
政府其他撥入收入		67,830	0	67,830		1,148,186	0	1,148,186	
教學收入	598,000					587,135	299,000	288,135	96.37
學雜費收入	598,000	0	0	0		587,135	299,000	288,135	96.37
其他收入	73,000	1,442	10,000	-8,558	-85.58	52,489	21,000	31,489	149.95
雜項收入	73,000	1,442	10,000	-8,558	-85.58	52,489	21,000	31,489	149.95
基金用途	73,199,000	9,004,308	6,779,000	2,225,308	32.83	60,233,952	63,273,800	-3,039,848	-4.80
國民教育計畫	52,655,000	6,754,896	4,931,090	1,823,806	36.99	44,746,813	47,364,896	-2,618,083	-5.53
學前教育計畫	3,623,000	691,300	314,900	376,400	119.53	3,485,138	3,217,204	267,934	8.33
一般行政管理計畫	14,114,000	1,215,935	1,205,500	10,435	0.87	11,392,327	12,040,190	-647,863	-5.38
建築及設備計畫	2,807,000	342,177	327,510	14,667	4.48	609,674	651,510	-41,836	-6.42
購建固定資產	2,771,000	342,177	327,510	14,667	4.48	609,674	615,510	-5,836	-0.95
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,529,000	-2,162,786		-2,162,786		1,971,708	-2,529,000	4,500,708	-177.96
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					6,873,341	861,000	6,012,341	698.30

※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 9 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47,632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66,688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、

16. RA1442, 補助111學年度第1學期幼兒園就學補助2-5歲代收代辦費282,297元、

17. RA0624, 110學年度藝術與美感教育深耕計畫19,000元、

18. RA1260, 111學年度活化教學與多元學習計畫48,830元、

合計1,148,186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。

六、其他：購置電腦軟體單價未達1萬元移列經常門。

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 9 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				6,754,896	4,931,090	1,823,806	36.99
		累計數				44,746,813	47,364,896	-2,618,083	-5.53
學前教育計畫		本月數				691,300	314,900	376,400	119.53
		累計數				3,485,138	3,217,204	267,934	8.33

## 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 9 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			
<b>資產</b>	21,365,309	-15,112,835	690,065	27,827	-1,461,120	5,453,592	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-407,472			-70,524	471,912	
房屋及建築							
機械及設備	14,267,853	-10,258,940	460,365		-1,051,169	3,418,109	
交通及運輸設備	1,527,043	-1,093,603	48,500		-93,553	388,387	
雜項設備	4,533,100	-3,352,820	181,200		-245,874	1,115,606	
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460,365元:(1)增置410,700元:除濕機1臺18,000元、互動式電子白板2臺72,000元、電腦教學廣播系統1臺50,000元、桌上型電腦(含顯示器)7部172,200元、網路及資訊週邊設備1組71,000元、筆記型電腦1部27,500元。(2)受贈49,665元:應付代收款購筆記型電腦2臺49,665元。

2.交通及運輸設備:增加數計48,500元:(1)受贈48,500元:應付代收款購綜合擴大機1臺48,500元。

3.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。

4.電腦軟體:減少數計27,827元:(1)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額27,827元。

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 9 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			27,827		59,578	電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備:增加數計460,365元:(1)增置410,700元:除濕機1臺18,000元、互動式電子白板2臺72,000元、電腦教學廣播系統1臺50,000元、桌上型電腦(含顯示器)7部172,200元、網路及資訊週邊設備1組71,000元、筆記型電腦1部27,500元。(2)受贈49,665元:應付代收款購筆記型電腦2臺49,665元。  
2.交通及運輸設備:增加數計48,500元:(1)受贈48,500元:應付代收款購綜合擴大機1臺48,500元。  
3.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。  
4.電腦軟體:減少數計27,827元:(1)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額27,827元。

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 9 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	411,700	410,700		410,700	99.76	-1,000	-0.24	購置除濕機餘款1,000元。		99.76	
機械及設備		411,700			411,700	411,700	410,700		410,700	99.76	-1,000	-0.24			99.76	
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	582,000	581,000		581,000	99.83	-1,000	-0.17			99.83	

※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 9 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	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體36,000元，單 價未達1萬元電腦軟體移列 電腦軟體服務費36,000元。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	2,189,000		2,189,000	33,510	28,674		28,674	85.57	-4,836	-14.43	專科教室整修工程累計分 配數33,510元，執行 數28,674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。	1.31
541 遞延修繕房屋建築支	2,189,000		2,189,000	33,510	28,674		28,674	85.57	-4,836	-14.43			1.31
542 其他遞延支出													
總 計	2,225,000		2,225,000	69,510	28,674		28,674	41.25	-40,836	-58.75			1.29

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	804,532,451	100.00	負 債	792,205,518	98.47
流動資產	8,262,867	1.03	流動負債	2,779,567	0.35
現金	8,142,867	1.01	應付款項	2,779,567	0.35
銀行存款	8,062,867	1.00	應付代收款	2,779,567	0.35
銀行存款-公庫存款	5,890,194	0.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,850,289	0.23	其他負債	789,425,951	98.12
銀行存款-代繳費款	316,890	0.04	什項負債	789,425,951	98.12
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	3,222,523	0.40
戶			應付代管資產	785,769,028	97.67
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	0.01	淨資產	12,326,933	1.53
預付費用	120,000	0.01	淨資產	12,326,933	1.53
長期貸墊款及準備金	4,005,670	0.50	淨資產	12,326,933	1.53
準備金	4,005,670	0.50	累積餘額	11,154,107	1.39
退休及離職準備金	3,222,523	0.40	本期騰餘	1,172,826	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9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：	804,532,451	
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	5,394,014	0.67			
土地改良物	471,912	0.06			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-477,996	-0.06			
機械及設備	3,418,109	0.42			
機械及設備	14,728,218	1.83			
累計折舊-機械及設備	-11,310,109	-1.41			
交通及運輸設備	388,387	0.05			
交通及運輸設備	1,575,543	0.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,187,156	-0.15			
雜項設備	1,115,606	0.14			

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9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	-3,598,694	-0.45			
無形資產	59,578	0.01			
無形資產	59,578	0.01			
電腦軟體	59,578	0.01			
其他資產	786,810,322	97.80			
什項資產	786,810,322	97.80			
暫付及待結轉帳項	1,041,294	0.13			
代管資產	785,769,028	97.67			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	784,534,548	97.51			
代管資產-房屋建築及設備	1,231,308	0.15			
合計：	804,532,451				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,890,022	62,314,725
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	3,250	3,750
其他財產收入	3,250	3,750
政府撥入收入	6,836,830	61,560,186
公庫撥款收入	6,769,000	60,412,000
政府其他撥入收入	67,830	1,148,186
教學收入		587,135
學雜費收入		587,135
其他收入	49,942	161,554
受贈收入	48,500	109,065
雜項收入	1,442	52,489
支出	8,843,881	61,141,899
人事支出	7,983,506	55,817,517
人事支出	7,983,506	55,817,517
業務支出	668,125	3,695,169
業務支出	668,125	3,695,169
折舊、折耗及攤銷	160,273	1,488,947
固定資產折舊	157,710	1,461,120
無形資產攤銷	2,563	27,827
其他支出	31,977	140,266
其他支出	31,977	140,266

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,953,859	1,172,826
期初淨資產		11,154,107
解繳公庫		
期末淨資產		12,326,933

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 9 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	62,205,660	109,065	62,314,725	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	3,750		3,750	財產收益
政府撥入收入	61,560,186		61,560,186	政府撥入收入
教學收入	587,135		587,135	教學收入
其他收入	52,489	109,065	161,554	其他收入
基金用途	60,233,952	907,947	61,141,899	支出
用人費用	55,817,517		55,817,517	人事支出
服務費用	1,825,867	1,869,302	3,695,169	業務支出
材料及用品費	870,314	-870,314		
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	977,963	-977,963		
		1,488,947	1,488,947	折舊、折耗及攤銷
其他	111,592	28,674	140,266	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	609,674	-609,674		
本期賸餘(短絀)	1,971,708	-798,882	1,172,826	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	6,873,341	5,453,592	12,326,933	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」182萬5,867元與會計科目「業務支出」369萬5,169元間之調整數186萬9,302元，係「材料及用品費」87萬314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」97萬7,963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10萬9,065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」148萬8,947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」60萬9,674元，其中58萬1,00元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2萬8,674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9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
5,890,194	6,420,486	-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9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」。