

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 112 年 2 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 112 年 2 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 112 年 2 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	75,901,000	5,292,815	5,208,000	84,815	1.63	20,847,674	20,683,000	164,674	0.80
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	8,000		400	-400	-100.00	2,570	400	2,170	542.50
財產處分收入	2,000	0	0	0		2,570	0	2,570	
其他財產收入	6,000	0	400	-400	-100.00	0	400	-400	-100.00
政府撥入收入	75,116,000	5,286,430	5,207,600	78,830	1.51	20,827,606	20,682,600	145,006	0.70
公庫撥款收入	75,116,000	5,207,600	5,207,600	0		20,682,600	20,682,600	0	
政府其他撥入收入		78,830	0	78,830		145,006	0	145,006	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	173,000	6,385		6,385		17,498		17,498	
雜項收入	173,000	6,385	0	6,385		17,498	0	17,498	
基金用途	77,034,000	5,393,234	5,208,000	185,234	3.56	18,201,981	20,683,000	-2,481,019	-12.00
國民教育計畫	70,850,000	5,331,692	5,095,200	236,492	4.64	18,140,439	20,559,200	-2,418,761	-11.76
學前教育計畫	87,000	1,380	3,800	-2,420	-63.68	1,380	8,800	-7,420	-84.32
一般行政管理計畫	1,514,000	60,162	109,000	-48,838	-44.81	60,162	115,000	-54,838	-47.69
建築及設備計畫	4,583,000								
購建固定資產	4,547,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,133,000	-100,419		-100,419		2,645,693		2,645,693	
期初基金餘額	2,373,000					3,093,211	2,373,000	720,211	30.35
解繳公庫									
期末基金餘額	1,240,000					5,738,904	2,373,000	3,365,904	141.84

※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 112 年 2 月份

- 一、財產處分收入：財產變賣較預期高。
- 二、其他財產收入：開放校園場地收入較預期低。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助
  - 1. RA1260, 111學年度活化教學與多元學習計畫經費餘款轉112年續用9,502元、
  - 2. RA1254, 111學年度第1學期國民中小學扶助開辦計畫(攜手班)第2期款56,674元，
  - 3. RA1367, 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元，
  - 4. RA1260, 111學年度國民小學活化教學與多學習計畫48,830元，合計145,006元。
- 四、雜項收入：營養午餐異物廠商違規罰款、數位學生證補卡費、到離校簡訊服務費等核實繳庫。
- 五、國民教育計畫：預付考績獎金。
- 六、學前教育計畫：係小額採購以零用金支付尚未撥補。
- 七、一般行政管理計畫：係小額採購以零用金支付尚未撥補。

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 112 年 2 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				5,331,692	5,095,200	236,492	4.64
		累計數				18,140,439	20,559,200	-2,418,761	-11.76
學前教育計畫		本月數				1,380	3,800	-2,420	-63.68
		累計數				1,380	8,800	-7,420	-84.32

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 112 年 2 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>	21,981,359	-16,847,965		5,128	-299,045	4,829,221	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-501,504			-15,672	432,732	
房屋及建築							
機械及設備	14,758,918	-11,607,520			-221,119	2,930,279	
交通及運輸設備	1,510,355	-1,152,273			-14,746	343,336	
雜項設備	4,710,293	-3,586,668			-47,508	1,076,117	
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5,128元:(1)無形資產攤銷，截至112年2月止累計攤銷金額5,128元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

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 112 年 2 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	51,885			5,128		46,757	電腦軟體不入財產管理系統。

註：電腦軟體:減少數計5,128元:(1)無形資產攤銷，截至112年2月止累計攤銷金額5,128元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

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 112 年 2 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															
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		521,000			521,000										
機械及設備		521,000			521,000										
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		126,000			126,000										
雜項設備		126,000			126,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		647,000			647,000										

※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  
 中華民國 112 年 2 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	3,900,000		3,900,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,900,000		3,900,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,936,000		3,936,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	801,229,836	100.00	負 債	790,661,711	98.68
流動資產	5,846,990	0.73	流動負債	1,467,851	0.18
現金	4,713,417	0.59	應付款項	1,467,851	0.18
銀行存款	4,633,417	0.58	應付代收款	1,467,851	0.18
銀行存款-公庫存款	3,753,048	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	195,178	0.02	其他負債	789,193,860	98.50
銀行存款-代繳費款	679,447	0.08	什項負債	789,193,860	98.50
專戶			存入保證金	187,500	0.02
銀行存款-教育儲蓄	5,744	0.00	應付退休及離職金	3,292,847	0.41
戶			應付代管資產	785,713,513	98.06
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	1,133,573	0.14	淨資產	10,568,125	1.32
預付費用	1,133,573	0.14	淨資產	10,568,125	1.32
長期貸墊款及準備金	4,065,130	0.51	淨資產	10,568,125	1.32
準備金	4,065,130	0.51	累積餘額	8,226,605	1.03
退休及離職準備金	3,292,847	0.41	本期騰餘	2,341,520	0.29

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	772,283	0.10	合計：	801,229,836	
其他準備金-其他	531,428	0.07			
其他準備金-教育儲蓄戶	240,855	0.03			
固定資產	4,782,464	0.60			
土地改良物	432,732	0.05			
土地改良物	949,908	0.12			
累計折舊-土地改良物	-517,176	-0.06			
機械及設備	2,930,279	0.37			
機械及設備	14,758,918	1.84			
累計折舊-機械及設備	-11,828,639	-1.48			
交通及運輸設備	343,336	0.04			
交通及運輸設備	1,510,355	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,167,019	-0.15			
雜項設備	1,076,117	0.13			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,710,293	0.59			
累計折舊-雜項設備	-3,634,176	-0.45			
無形資產	46,757	0.01			
無形資產	46,757	0.01			
電腦軟體	46,757	0.01			
其他資產	786,488,495	98.16			
什項資產	786,488,495	98.16			
暫付及待結轉帳項	774,982	0.10			
代管資產	785,713,513	98.06			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	784,534,548	97.92			
代管資產-房屋建築及設備	1,175,793	0.15			
合計：	801,229,836				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,292,815	20,847,674
財產收益		2,570
廢舊物品售價收入		2,570
政府撥入收入	5,286,430	20,827,606
公庫撥款收入	5,207,600	20,682,600
政府其他撥入收入	78,830	145,006
其他收入	6,385	17,498
雜項收入	6,385	17,498
支出	5,544,284	18,506,154
人事支出	5,140,715	17,890,627
人事支出	5,140,715	17,890,627
業務支出	234,524	293,359
業務支出	234,524	293,359
折舊、折耗及攤銷	151,050	304,173
固定資產折舊	148,485	299,045
無形資產攤銷	2,565	5,128
其他支出	17,995	17,995
其他支出	17,995	17,995
本期賸餘（短絀）	-251,469	2,341,520
期初淨資產		8,226,605
解繳公庫		
期末淨資產		10,568,125

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	20,847,674		20,847,674	收入
財產收入	2,570		2,570	財產收益
政府撥入收入	20,827,606		20,827,606	政府撥入收入
其他收入	17,498		17,498	其他收入
基金用途	18,201,981	304,173	18,506,154	支出
用人費用	17,890,627		17,890,627	人事支出
服務費用	164,556	128,803	293,359	業務支出
材料及用品費	69,039	-69,039		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	59,764	-59,764		
		304,173	304,173	折舊、折耗及攤銷
其他	17,995		17,995	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,645,693	-304,173	2,341,520	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,093,211	5,133,394	8,226,605	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,738,904	4,829,221	10,568,125	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」164,556元與會計科目「業務支出」29萬3,359元間之調整數12萬8,803元，係「材料及用品費」6萬9,039元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬9,764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」30萬4,173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112年2月28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
3,753,048	4,284,476	-531,428	差額為: 「其他準備金-其他」531,428元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年2月28日

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
5,744	246,599	-240,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。