

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 5 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 5 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 112 年 5 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	4,988,838	5,189,000	-200,162	-3.86	36,121,810	35,554,000	567,810	1.60
徵收及依法分配收入						14,000		14,000	
違規罰款收入		0	0	0		14,000	0	14,000	
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	8,000	2,900		2,900		12,680	400	12,280	3,070.00
財產處分收入	2,000	2,900	0	2,900		12,380	0	12,380	
其他財產收入	6,000	0	0	0		300	400	-100	-25.00
政府撥入收入	75,116,000	4,985,712	4,980,000	5,712	0.11	35,856,113	35,224,600	631,513	1.79
公庫撥款收入	75,116,000	4,980,000	4,980,000	0		35,328,931	35,224,600	104,331	0.30
政府其他撥入收入		5,712	0	5,712		527,182	0	527,182	
教學收入	598,000		199,000	-199,000	-100.00	234,407	299,000	-64,593	-21.60
學雜費收入	598,000	0	199,000	-199,000	-100.00	234,407	299,000	-64,593	-21.60
其他收入	173,000	226	10,000	-9,774	-97.74	4,610	30,000	-25,390	-84.63
雜項收入	173,000	226	10,000	-9,774	-97.74	4,610	30,000	-25,390	-84.63
基金用途	77,034,000	5,693,368	5,189,000	504,368	9.72	35,241,688	36,687,000	-1,445,312	-3.94
國民教育計畫	70,850,000	5,571,479	4,995,950	575,529	11.52	34,223,840	35,797,206	-1,573,366	-4.40
學前教育計畫	87,000	5,340		5,340		242,019	28,744	213,275	741.98
一般行政管理計畫	1,514,000	116,549	193,050	-76,501	-39.63	475,829	561,050	-85,221	-15.19
建築及設備計畫	4,583,000					300,000	300,000		
購建固定資產	4,547,000					300,000	300,000		
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,133,000	-704,530		-704,530		880,122	-1,133,000	2,013,122	-177.68
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					3,973,333	1,240,000	2,733,333	220.43

※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 5 月份

- 一、違規罰款收入：係營養午餐異物廠商違規罰款核實繳庫。
- 二、財產處分收入：財產變賣較預期高。
- 三、其他財產收入：開放校園場地收入較預期低。
- 四、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，
5. RA1439, 111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 247,620元，
6. RA2907, 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元，
7. RA1321, 補助111學年度實施戶外與海洋教育計劃第2期經費60,000元，
8. RA1744, 111學年度民俗體育扎根學校實施計畫(第2期)17,500元，
9. RA2901, 112年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元，
10. RA1360, 111學年度新住民語文課程開課經費第1期款5,712元，
- 合計527,182元。
- 五、學雜費收入：實際數較預算數增加64,593元，係因幼兒園學雜費核實繳庫。
- 六、雜項收入：係數位學生證補卡費、到離校簡訊服務費等核實繳庫。
- 七、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。
- 八、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 5 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				5,571,479	4,995,950	575,529	11.52
		累計數				34,223,840	35,797,206	-1,573,366	-4.40
學前教育計畫		本月數				5,340	0	5,340	0.00
		累計數				242,019	28,744	213,275	741.98

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 5 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	21,981,359	-16,847,965	1,143,732	167,410	-857,460	5,252,256	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-501,504			-39,180	409,224	
房屋及建築							
機械及設備	14,758,918	-11,607,520	943,150		-812,032	3,282,516	
交通及運輸設備	1,510,355	-1,152,273		45,908	9,206	321,380	
雜項設備	4,710,293	-3,586,668	200,582	108,683	-15,454	1,200,070	
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943,150元:(1)增置174,000元:觸控螢幕2臺174,000元。(3)撥入684,150元: 112年度教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦53臺610,498元、充電車2臺73,652。(4)受贈85,000元:財團法人國家地震工程研究中心地震預警系統設備1臺85,000元。

2.交通及運輸設備:減少數計45,908元，變動原因為：(5)報廢:揚聲器2臺計45,908元。

3.雜項設備:增加數計200,582元(1)增置126,000元:雙層開闔式黑板2個66,000元、跳高墊1套60,000元。(4)受贈74,582元:應付代收款購課後社團跳高社團使用跳高上墊1個19,000元、冷(暖)氣機1臺55,582元。減少數計108,683元，變動原因為：(5)報廢：電子式黑板2臺計52,898元、冷(暖)氣機2臺55,785元。

4.電腦軟體:減少數計12,819元:(11)無形資產攤銷，截至112年5月止累計攤銷金額12,819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 5 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			12,819		39,066	電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備:增加數計943,150元:(1)增置174,000元:觸控螢幕2臺174,000元。(3)撥入684,150元: 112年度教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦53臺610,498元、充電車2臺73,652。(4)受贈85,000元:財團法人國家地震工程研究中心地震預警系統設備1臺85,000元。
2.交通及運輸設備:減少數計45,908元，變動原因為：(5)報廢:揚聲器2臺計45,908元。
3.雜項設備:增加數計200,582元(1)增置126,000元:雙層開闔式黑板2個66,000元、跳高墊1套60,000元。(4)受贈74,582元:應付代收款購課後社團跳高社團使用跳高上墊1個19,000元、冷(暖)氣機1臺55,582元。減少數計108,683元，變動原因為：(5)報廢：電子式黑白板2臺計52,898元、冷(暖)氣機2臺55,785元。
4.電腦軟體:減少數計12,819元:(11)無形資產攤銷，截至112年5月止累計攤銷金額12,819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 5 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		521,000			521,000	174,000	174,000		174,000	100.00					33.40
機械及設備		521,000			521,000	174,000	174,000		174,000	100.00					33.40
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	126,000	126,000		126,000	100.00					100.00
雜項設備		126,000			126,000	126,000	126,000		126,000	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		647,000			647,000	300,000	300,000		300,000	100.00					46.37

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	838,070,536	100.00	負 債	828,844,947	98.90
流動資產	7,300,134	0.87	流動負債	4,465,968	0.53
現金	6,197,120	0.74	應付款項	4,465,968	0.53
銀行存款	6,117,120	0.73	應付代收款	4,465,968	0.53
銀行存款-公庫存款	2,018,036	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,385,037	0.40	其他負債	824,378,979	98.37
銀行存款-代繳費款	708,303	0.08	什項負債	824,378,979	98.37
專戶			存入保證金	342,500	0.04
銀行存款-教育儲蓄	5,744	0.00	應付退休及離職金	3,354,477	0.40
戶			應付代管資產	820,682,002	97.93
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	1,103,014	0.13	淨資產	9,225,589	1.10
預付費用	1,103,014	0.13	淨資產	9,225,589	1.10
長期貸墊款及準備金	4,126,760	0.49	淨資產	9,225,589	1.10
準備金	4,126,760	0.49	累積餘額	8,226,605	0.98
退休及離職準備金	3,354,477	0.40	本期騰餘	998,984	0.12

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	772,283	0.09	合計：	838,070,536	
其他準備金-其他	531,428	0.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	240,855	0.03			
固定資產	5,213,190	0.62			
土地改良物	409,224	0.05			
土地改良物	949,908	0.11			
累計折舊-土地改良物	-540,684	-0.06			
機械及設備	3,282,516	0.39			
機械及設備	15,702,068	1.87			
累計折舊-機械及設備	-12,419,552	-1.48			
交通及運輸設備	321,380	0.04			
交通及運輸設備	1,464,447	0.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,143,067	-0.14			
雜項設備	1,200,070	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. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,802,192	0.57			
累計折舊-雜項設備	-3,602,122	-0.43			
無形資產	39,066	0.00			
無形資產	39,066	0.00			
電腦軟體	39,066	0.00			
其他資產	821,391,386	98.01			
什項資產	821,391,386	98.01			
暫付及待結轉帳項	709,384	0.08			
代管資產	820,682,002	97.93			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	819,536,346	97.79			
代管資產-房屋建築及設備	1,142,484	0.14			
合計：	838,070,536				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,044,420	36,965,542
徵收及依法分配收入		14,000
違規罰款收入		14,000
財產收益	2,900	696,830
廢舊物品售價收入	2,900	12,380
財產交易利益		684,150
其他財產收入		300
政府撥入收入	4,985,712	35,856,113
公庫撥款收入	4,980,000	35,328,931
政府其他撥入收入	5,712	527,182
教學收入		234,407
學雜費收入		234,407
其他收入	55,808	164,192
受贈收入	55,582	159,582
雜項收入	226	4,610
支出	5,857,950	35,966,558
人事支出	5,351,591	32,964,873
人事支出	5,351,591	32,964,873
業務支出	333,342	1,892,765
業務支出	333,342	1,892,765
財產損失	558	1,547
財產交易損失	558	1,547
折舊、折耗及攤銷	164,024	1,023,323
固定資產折舊	161,461	1,010,504
無形資產攤銷	2,563	12,819
其他支出	8,435	84,050
其他支出	8,435	84,050

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-813,530	998,984
期初淨資產		8,226,605
解繳公庫		
期末淨資產		9,225,589

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 5 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	36,121,810	843,732	36,965,542	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
財產收入	12,680	684,150	696,830	財產收益
政府撥入收入	35,856,113		35,856,113	政府撥入收入
教學收入	234,407		234,407	教學收入
其他收入	4,610	159,582	164,192	其他收入
基金用途	35,241,688	724,870	35,966,558	支出
用人費用	32,964,873		32,964,873	人事支出
服務費用	1,004,710	888,055	1,892,765	業務支出
材料及用品費	329,545	-329,545		
租金、償債、利息及相關手續費	16,380	-16,380		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	542,130	-542,130		
資產短絀		1,547	1,547	財產損失
		1,023,323	1,023,323	折舊、折耗及攤銷
其他	84,050		84,050	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	300,000	-300,000		
本期賸餘(短絀)	880,122	118,862	998,984	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	3,973,333	5,252,256	9,225,589	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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：

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」(不含遞延支出)執行數30萬元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」100萬4,710元與會計科目「業務支出」189萬2,765元間之調整數88萬8,055元，係「材料及用品費」32萬9,545元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,380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)54萬2,130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「財產收益」其中68萬4,150元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中15萬9,582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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」102萬3,323元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1,547元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「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5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
2,018,036	2,549,464	-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5月31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」。