

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 7 月份

主辦會計人員

曾冠碧



機關長官

林碧雲



代

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 7 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘紹表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	5,348,948	5,298,000	50,948	0.96	47,229,200	46,616,000	613,200	1.32
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		18,000		18,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		18,000	0	18,000	
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	8,000	2,500		2,500		15,180	400	14,780	3,695.00
財產處分收入	2,000	2,500	0	2,500		14,880	0	14,880	
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	5,340,835	5,276,000	64,835	1.23	46,955,164	46,254,600	700,564	1.51
公庫撥款收入	75,116,000	5,276,000	5,276,000	0		46,358,931	46,254,600	104,331	0.23
政府其他撥入收入		64,835	0	64,835		596,233	0	596,233	
教學收入	598,000					234,407	299,000	-64,593	-21.60
學雜費收入	598,000	0	0	0		234,407	299,000	-64,593	-21.60
其他收入	173,000	113	20,000	-19,887	-99.44	4,949	60,000	-55,051	-91.75
雜項收入	173,000	113	20,000	-19,887	-99.44	4,949	60,000	-55,051	-91.75
基金用途	77,034,000	4,736,222	5,298,000	-561,778	-10.60	45,047,864	47,749,000	-2,701,136	-5.66
國民教育計畫	70,850,000	4,602,644	5,159,000	-556,356	-10.78	43,777,979	46,586,406	-2,808,427	-6.03
學前教育計畫		87,000	2,148	2,148		247,287	42,544	204,743	481.25
一般行政管理計畫	1,514,000	117,562	109,000	8,562	7.86	708,730	780,050	-71,320	-9.14
建築及設備計畫	4,583,000	13,868	30,000	-16,132	-53.77	313,868	340,000	-26,132	-7.69
購建固定資產	4,547,000	13,868	30,000	-16,132	-53.77	313,868	340,000	-26,132	-7.69
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-1,133,000	612,726		612,726		2,181,336	-1,133,000	3,314,336	-292.53
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					5,274,547	1,240,000	4,034,547	325.37

※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
基金來源、用途及餘紳表
中華民國 112 年 7 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、服務收入：教師甄選報名費收入較預期低。

三、財產處分收入：財產變賣較預期高。

四、其他財產收入：開放校園場地收入較預期低。

五、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，

11. RA2311, 111(2)公立國小及國中學校用書經費4,216元，

12. RA1254, 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(寒假及第2學期)62,595元，

13. RA1356, 111學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費2,240元。

合計596,233元。

六、學雜費收入：實際數較預算數減少64,593元，係因幼兒園學雜費核實繳庫。

七、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。

八、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 112 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				4,602,644	5,159,000	-556,356 -10.78	
		累計數				43,777,979	46,586,406	-2,808,427 -6.03	
學前教育計畫		本月數				2,148	0	2,148 0.00	
		累計數				247,287	42,544	204,743 481.25	

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 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	21,981,359	-16,847,965	1,143,732	593,726	-754,927	4,928,473	
非理財目的之長期投資							
土地	949,908	-501,504			-54,852	393,552	
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	14,758,918	-11,607,520	943,150	126,165	-920,168	3,048,215	
交通及運輸設備	1,510,355	-1,152,273		185,083	133,036	306,035	
雜項設備	4,710,293	-3,586,668	200,582	264,531	87,057	1,146,733	
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元。(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。減少數計126,165元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦3臺計65,500元、視力檢查表1個43,680元、數位照相機1架16,985元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計185,083元，變動原因為：(5)報廢:揚聲器2臺計45,908元、綜合擴大機3部57,000元、音量控制器1臺32,594元、擴大混波器2臺49,581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上墊1個19,000元、冷(暖)氣機1臺55,582元。減少數計264,531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6臺184,645元、電視機1臺26,988元。
- 4.電腦軟體:減少數計17,947元:(1)無形資產攤銷，截至112年7月止累計攤銷金額17,947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 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	51,885			17,947		33,938	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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元。(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。減少數計126,165元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦3臺計65,500元、視力檢查表1個43,680元、數位照相機1架16,985元。
 2.交通及運輸設備:減少數計185,083元，變動原因為：(5)報廢:揚聲器2臺計45,908元、綜合擴大機3部57,000元、音量控制器1臺32,594元、擴大混波器2臺49,581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上墊1個19,000元、冷(暖)氣機1臺55,582元。減少數計264,531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6臺184,645元、電視機1臺26,988元。
 4.電腦軟體:減少數計17,947元:(1)無形資產攤銷，截至112年7月止累計攤銷金額17,947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

40501559-6

中華民國 112 年 7 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																
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 7 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 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 遲延支出	3,900,000		3,900,000	40,000	13,868		13,868	34.67	-26,132	-65.33					
541 遲延修繕房屋建築支	3,900,000		3,900,000	40,000	13,868		13,868	34.67	-26,132	-65.33	八德樓廁所及梯間整修工程累計分配數40,000元，執行數13,868元，係工管費支應相關費用，以零用金支應尚未撥補。	0.36			
542 其他遜延支出											積極執行後續相關費用。	0.36			
總 計	3,936,000		3,936,000	40,000	13,868		13,868	34.67	-26,132	-65.33		0.35			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	836,907,588	100.00	負債	826,704,568	98.78
流動資產	7,498,819	0.90	流動負債	3,815,163	0.46
現金	7,378,819	0.88	應付款項	3,815,163	0.46
銀行存款	7,298,819	0.87	應付代收款	3,815,163	0.46
銀行存款-公庫存款	4,302,264	0.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,297,283	0.27	其他負債	822,889,405	98.33
銀行存款-代繳費款	692,983	0.08	什項負債	822,889,405	98.33
專戶			存入保證金	342,500	0.04
銀行存款-教育儲蓄	6,289	0.00	應付退休及離職金	1,887,109	0.23
戶			應付代管資產	820,659,796	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	120,000	0.01	淨資產	10,203,020	1.22
預付費用	120,000	0.01	淨資產	10,203,020	1.22
長期貸墊款及準備金	2,659,392	0.32	淨資產	10,203,020	1.22
準備金	2,659,392	0.32	累積餘額	8,226,605	0.98
退休及離職準備金	1,887,109	0.23	本期賸餘	1,976,415	0.24

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7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：	836,907,588	
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	4,894,535	0.58			
土地改良物	393,552	0.05			
土地改良物	949,908	0.11			
累計折舊-土地改良物	-556,356	-0.07			
機械及設備	3,048,215	0.36			
機械及設備	15,575,903	1.86			
累計折舊-機械及設備	-12,527,688	-1.50			
交通及運輸設備	306,035	0.04			
交通及運輸設備	1,325,272	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,019,237	-0.12			
雜項設備	1,146,733	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,646,344	0.56			
累計折舊-雜項設備	-3,499,611	-0.42			
無形資產	33,938	0.00			
無形資產	33,938	0.00			
電腦軟體	33,938	0.00			
其他資產	821,820,904	98.20			
什項資產	821,820,904	98.20			
暫付及待結轉帳項	1,161,108	0.14			
代管資產	820,659,796	98.06			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	819,536,346	97.92			
代管資產-房屋建築及設備	1,120,278	0.13			
合計：	836,907,588				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	5,348,948	48,072,932
違規罰款收入	4,000	18,000
勞務收入	4,000	18,000
服務收入	1,500	1,500
財產收益	1,500	1,500
廢舊物品售價收入	2,500	699,330
財產交易利益	2,500	14,880
其他財產收入		684,150
政府撥入收入	5,340,835	46,955,164
公庫撥款收入	5,276,000	46,358,931
政府其他撥入收入	64,835	596,233
教學收入		234,407
學雜費收入		234,407
其他收入	113	164,531
受贈收入		159,582
雜項收入	113	4,949
支出		46,096,517
人事支出	4,895,102	41,887,285
人事支出	4,155,740	41,887,285
業務支出	4,155,740	2,713,765
業務支出	550,184	2,713,765
財產損失	550,184	5,759
財產交易損失	3,287	5,759
折舊、折耗及攤銷	3,287	1,342,894
固定資產折舊	155,593	1,324,947
無形資產攤銷	153,030	17,947
其他支出	2,563	146,814
其他支出	30,298	30,298

40501559-12

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	453,846	1,976,415
期初淨資產		8,226,605
解繳公庫		
期末淨資產		10,203,020

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 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	47,229,200	843,732	48,072,932	收入
徵收及依法分配收入	18,000		18,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	15,180	684,150	699,330	財產收益
政府撥入收入	46,955,164		46,955,164	政府撥入收入
教學收入	234,407		234,407	教學收入
其他收入	4,949	159,582	164,531	其他收入
基金用途	45,047,864	1,048,653	46,096,517	支出
用人費用	41,887,285		41,887,285	人事支出
服務費用	1,502,656	1,211,109	2,713,765	業務支出
材料及用品費	503,353	-503,353		
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	691,376	-691,376		
資產短絀		5,759	5,759	財產損失
其他	132,946	1,342,894	1,342,894	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	13,868	13,868	146,814	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)	2,181,336	-204,921	1,976,415	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	5,274,547	4,928,473	10,203,020	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：

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」150萬2,656元與會計科目「業務支出」217萬3,765元間之調整數121萬1,109元，係「材料及用品費」50萬3,353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)69萬1,376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」134萬2,894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」5,759元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」13萬2,946元與會計科目「其他支出」14萬6,814元間之調整數1萬3,868元，係「遞延支出」1萬3,868元。

40501559-15

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
4,302,264	4,833,692	-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7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
6,289	247,144	-240,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。