

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 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 112 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 4-6 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 7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	75,901,000	6,473,150	6,467,000	6,150	0.10	63,885,160	62,597,000	1,288,160	2.06
徵收及依法分配收入						18,000		18,000	
違規罰款收入		0	0	0		18,000	0	18,000	
勞務收入	6,000	300		300		2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	300	0	300		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	8,000	8,649		8,649		23,829	800	23,029	2,878.63
財產處分收入	2,000	8,649	0	8,649		23,529	0	23,529	
其他財產收入	6,000	0	0	0		300	800	-500	-62.50
政府撥入收入	75,116,000	6,463,384	6,457,000	6,384	0.10	63,352,198	62,211,200	1,140,998	1.83
公庫撥款收入	75,116,000	6,457,000	6,457,000	0		62,315,531	62,211,200	104,331	0.17
政府其他撥入收入		6,384	0	6,384		1,036,667	0	1,036,667	
教學收入	598,000					483,267	299,000	184,267	61.63
學雜費收入	598,000	0	0	0		483,267	299,000	184,267	61.63
其他收入	173,000	817	10,000	-9,183	-91.83	5,766	80,000	-74,234	-92.79
雜項收入	173,000	817	10,000	-9,183	-91.83	5,766	80,000	-74,234	-92.79
基金用途	77,034,000	6,421,385	6,467,000	-45,615	-0.71	57,184,334	63,730,000	-6,545,666	-10.27
國民教育計畫	70,850,000	5,784,780	5,866,000	-81,220	-1.38	55,094,684	61,818,043	-6,723,359	-10.88
學前教育計畫	87,000	174,585	18,000	156,585	869.92	445,603	61,544	384,059	624.04
一般行政管理計畫	1,514,000	61,619	200,000	-138,381	-69.19	908,208	1,096,050	-187,842	-17.14
建築及設備計畫	4,583,000	400,401	383,000	17,401	4.54	735,839	754,363	-18,524	-2.46
購建固定資產	4,547,000	364,401	347,000	17,401	5.01	699,839	718,363	-18,524	-2.58
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,133,000	51,765		51,765		6,700,826	-1,133,000	7,833,826	-691.42
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					9,794,037	1,240,000	8,554,037	689.84

※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 9 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。
 14. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)254,750元，
 15. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務費第2期款179,300元，
 16. RA1360, 111學年度新住民語文課程開課經費第2期款6,384元，合計1,036,667元。
- 六、學雜費收入：實際數較預算數增加184,267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、國民教育計畫：預付教師考績獎金。
- 九、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。
- 十、一般行政管理計畫：辦公事務用品等辦理採購進行中，待完成核銷作業即辦理付款結案。

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 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				5,784,780	5,866,000	-81,220	-1.38
		累計數				55,094,684	61,818,043	-6,723,359	-10.88
學前教育計畫		本月數				174,585	18,000	156,585	869.92
		累計數				445,603	61,544	384,059	624.04

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 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			
資產	21,981,359	-16,847,965	1,667,432	767,327	-897,919	5,135,580	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-501,504			-70,524	377,880	
房屋及建築							
機械及設備	14,758,918	-11,607,520	1,400,150	192,507	-1,086,831	3,272,210	
交通及運輸設備	1,510,355	-1,152,273		254,402	187,708	291,388	
雜項設備	4,710,293	-3,586,668	231,282	298,531	71,728	1,128,104	
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：

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 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	51,885		36,000	21,887		65,998	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

- 1.機械及設備:增加數計1,400,150元:(1)增置521,000元:觸控螢幕2臺174,000元、個人電腦7臺178,500元、筆記型電腦1臺25,500元、網路交換器4臺71,000元、平板電腦6臺72,000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195,000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、應付代收款購置互動觸碰顯示器1臺110,000元。減少數計192,507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、單槍投影機20,500元、印表機1臺45,842元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計254,402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、音量控制器1臺31,676元、同步錄放音機1臺37,643元。
- 3.雜項設備:增加數計231,282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105,282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、雙層磁性開閉式白板1個30,700元。減少數計298,531元，變動原因為：(5)報廢：電子式黑板2臺計52,898元、冷(暖)氣機6臺184,645元、電視機1臺26,988元、護貝機1台13,000元、飲水機1台21,000元。
- 4.電腦軟體:減少數計21,887元:(11)無形資產攤銷，截至112年9月止累計攤銷金額21,887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 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	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	521,000	521,000		521,000	100.00						100.00
機械及設備		521,000			521,000	521,000	521,000		521,000	100.00						100.00
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	30,000		156,000	126,000	126,000		126,000	100.00						80.77
雜項設備		126,000	30,000		156,000	126,000	126,000		126,000	100.00						80.77
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		647,000	30,000		677,000	647,000	647,000		647,000	100.00						95.57

※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

40501559-8

中華民國 112 年 9 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	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00	
522 購置權利															
54 遞延支出	3,900,000		3,900,000	71,363	52,839		52,839	74.04	-18,524	-25.96				1.35	
541 遞延修繕房屋建築支	3,900,000		3,900,000	71,363	52,839		52,839	74.04	-18,524	-25.96	八德樓廁所及梯間整修工程累計分配數71,363元，執行數52,839元，係工管費支應相關費用，以零用金支應尚未撥補。	積極執行後續相關費用。		1.35	
542 其他遞延支出															
總計	3,936,000		3,936,000	107,363	88,839		88,839	82.75	-18,524	-17.25					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	841,151,287	100.00	負 債	826,221,670	98.23
流動資產	11,416,703	1.36	流動負債	3,365,213	0.40
現金	8,519,708	1.01	應付款項	3,346,919	0.40
銀行存款	8,439,708	1.00	應付代收款	3,346,919	0.40
銀行存款-公庫存款	6,063,053	0.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,743,675	0.21	預收款項	18,294	0.00
銀行存款-代繳費款	626,691	0.07	預收收入	18,294	0.00
專戶			其他負債	822,856,457	97.83
銀行存款-教育儲蓄	6,289	0.00	什項負債	822,856,457	97.83
戶			存入保證金	321,800	0.04
零用及週轉金	80,000	0.01	應付退休及離職金	1,897,067	0.23
預付款項	2,896,995	0.34	應付代管資產	820,637,590	97.56
預付費用	2,896,995	0.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,669,350	0.32	淨資產	14,929,617	1.77
準備金	2,669,350	0.32	淨資產	14,929,617	1.77
退休及離職準備金	1,897,067	0.23	淨資產	14,929,617	1.77

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	772,283	0.09	累積餘額	8,226,605	0.98
其他準備金-其他	531,428	0.06	本期賸餘	6,703,012	0.80
其他準備金-教育儲蓄戶	240,855	0.03	合計：	841,151,287	
固定資產	5,069,582	0.60			
土地改良物	377,880	0.04			
土地改良物	949,908	0.11			
累計折舊-土地改良物	-572,028	-0.07			
機械及設備	3,272,210	0.39			
機械及設備	15,966,561	1.90			
累計折舊-機械及設備	-12,694,351	-1.51			
交通及運輸設備	291,388	0.03			
交通及運輸設備	1,255,953	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-964,565	-0.11			
雜項設備	1,128,104	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,643,044	0.55			
累計折舊-雜項設備	-3,514,940	-0.42			
無形資產	65,998	0.01			
無形資產	65,998	0.01			
電腦軟體	65,998	0.01			
其他資產	821,929,654	97.71			
什項資產	821,929,654	97.71			
暫付及待結轉帳項	1,292,064	0.15			
代管資產	820,637,590	97.56			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	819,536,346	97.43			
代管資產-房屋建築及設備	1,098,072	0.13			
合計：	841,151,287				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,613,850	64,869,592
徵收及依法分配收入		18,000
違規罰款收入		18,000
勞務收入	300	2,100
服務收入	300	2,100
財產收益	8,649	707,979
廢舊物品售價收入	8,649	23,529
財產交易利益		684,150
其他財產收入		300
政府撥入收入	6,463,384	63,352,198
公庫撥款收入	6,457,000	62,315,531
政府其他撥入收入	6,384	1,036,667
教學收入		483,267
學雜費收入		483,267
其他收入	141,517	306,048
受贈收入	140,700	300,282
雜項收入	817	5,766
支出	6,201,083	58,166,580
人事支出	5,172,235	52,490,666
人事支出	5,172,235	52,490,666
業務支出	838,749	3,814,883
業務支出	838,749	3,814,883
財產損失	873	7,455
財產交易損失	873	7,455
折舊、折耗及攤銷	161,825	1,657,791
固定資產折舊	159,855	1,635,904
無形資產攤銷	1,970	21,887
其他支出	27,401	195,785
其他支出	27,401	195,785

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	412,767	6,703,012
期初淨資產		8,226,605
解繳公庫		
期末淨資產		14,929,617

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	63,885,160	984,432	64,869,592	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	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	23,829	684,150	707,979	財產收益
政府撥入收入	63,352,198		63,352,198	政府撥入收入
教學收入	483,267		483,267	教學收入
其他收入	5,766	300,282	306,048	其他收入
基金用途	57,184,334	982,246	58,166,580	支出
用人費用	52,490,666		52,490,666	人事支出
服務費用	2,028,755	1,786,128	3,814,883	業務支出
材料及用品費	712,463	-712,463		
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	1,057,285	-1,057,285		
資產短絀		7,455	7,455	財產損失
		1,657,791	1,657,791	折舊、折耗及攤銷
其他	142,946	52,839	195,785	其他支出
遞延支出	52,839	-52,839		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	683,000	-683,000		
本期賸餘(短絀)	6,700,826	2,186	6,703,012	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	9,794,037	5,135,580	14,929,617	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：

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68萬3,000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」202萬8,755元與會計科目「業務支出」381萬4,883元間之調整數178萬6,128元，係「材料及用品費」71萬2,463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)105萬7,285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30萬282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」165萬7,791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」7,455元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬2,946元與會計科目「其他支出」19萬5,785元間之調整數5萬2,839元，係「遞延支出」5萬2,839元。

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
6,063,053	6,594,481	-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9月30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」。