

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 113 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 113 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 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	77,556,000	5,306,600	5,277,000	29,600	0.56	20,786,680	20,576,000	210,680	1.02
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	476	400	76	19.00
財產處分收入	2,000	0	0	0		476	0	476	
其他財產收入	6,000	0	400	-400	-100.00	0	400	-400	-100.00
政府撥入收入	76,756,000	5,306,600	5,276,600	30,000	0.57	20,786,091	20,575,600	210,491	1.02
公庫撥款收入	76,756,000	5,276,600	5,276,600	0		20,575,600	20,575,600	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		210,491	0	210,491	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	188,000					113		113	
雜項收入	188,000	0	0	0		113	0	113	
基金用途	78,244,000	4,805,187	5,277,000	-471,813	-8.94	18,191,959	20,576,000	-2,384,041	-11.59
國民教育計畫	71,676,000	4,767,636	5,161,212	-393,576	-7.63	18,147,928	20,450,212	-2,302,284	-11.26
學前教育計畫	87,000	4,012	6,788	-2,776	-40.90	4,012	10,788	-6,776	-62.81
一般行政管理計畫	1,544,000	33,539	109,000	-75,461	-69.23	40,019	115,000	-74,981	-65.20
建築及設備計畫	4,937,000								
購建固定資產	4,910,000								
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-688,000	501,413		501,413		2,594,721		2,594,721	
期初基金餘額	1,960,000					3,756,828	1,960,000	1,796,828	91.67
解繳公庫									
期末基金餘額	1,272,000					6,351,549	1,960,000	4,391,549	224.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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. RA2260, 112學年度國民小學活化教學與多學習計畫餘款轉113年續用24,441元，
 - 2. RA2254-112年學習扶助攜手激勵班經費(暑假及第一學期)餘款轉113年續用44,429元，
 - 3. RA2356-112(1)國小學生無力繳交代收代辦費轉113年續用2,710元，
 - 4. RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費餘款轉113年續用70,641元，
 - 5. RA2744, 112學年度民俗體育扎根學校實施計畫38,270元，
 - 6. RA2321, 112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫30,000元，合計210,491元。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費核實繳庫。
- 五、國民教育計畫：預付考績獎金等。
- 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 113 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				4,767,636	5,161,212	-393,576	-7.63
		累計數				18,147,928	20,450,212	-2,302,284	-11.26
學前教育計畫		本月數				4,012	6,788	-2,776	-40.90
		累計數				4,012	10,788	-6,776	-62.81

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 113 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			
資產	24,041,072	-18,265,646		3,941	-354,615	5,416,870	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-595,536			-15,672	338,700	
房屋及建築							
機械及設備	16,800,081	-13,091,129			-273,733	3,435,219	
交通及運輸設備	1,282,953	-986,828			-14,842	281,283	
雜項設備	4,948,044	-3,592,153			-50,368	1,305,523	
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3,941元:(11)無形資產攤銷，截至113年2月止累計攤銷金額3,941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 113 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	60,086			3,941		56,145	電腦軟體不入財產管理系統。

註：電腦軟體:減少數計3,941元:(11)無形資產攤銷，截至113年2月止累計攤銷金額3,941元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

40501559-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 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	27,000		27,000										
521 購置電腦軟體	27,000		27,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,383,000		4,383,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,383,000		4,383,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,410,000		4,410,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,620,712	100.00	負 債	3,852,293	24.66
流動資產	6,690,907	42.83	流動負債	1,708,193	10.94
現金	5,691,989	36.44	應付款項	1,708,193	10.94
銀行存款	5,611,989	35.93	應付代收款	1,708,193	10.94
銀行存款-公庫存款	4,504,273	28.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	670,126	4.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	430,672	2.76	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,144,100	13.73
銀行存款-教育儲蓄	6,918	0.04	什項負債	2,144,100	13.73
戶			存入保證金	192,611	1.23
零用及週轉金	80,000	0.51	應付退休及離職金	1,951,489	12.49
應收款項	12,000	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	12,000	0.08	淨資產	11,768,419	75.34
預付款項	986,918	6.32	淨資產	11,768,419	75.34
預付費用	986,918	6.32	淨資產	11,768,419	75.34
長期貸墊款及準備金	2,719,847	17.41	累積餘額	9,532,254	61.02

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(包含或有負債)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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,719,847	17.41	本期賸餘	2,236,165	14.32
退休及離職準備金	1,951,489	12.49	淨資產調整數		
其他準備金	768,358	4.92	合計：	15,620,712	
其他準備金-其他	536,503	3.43			
其他準備金-教育儲蓄戶	231,855	1.48			
固定資產	5,360,725	34.32			
土地改良物	338,700	2.17			
土地改良物	949,908	6.08			
累計折舊-土地改良物	-611,208	-3.91			
機械及設備	3,435,219	21.99			
機械及設備	16,800,081	107.55			
累計折舊-機械及設備	-13,364,862	-85.56			
交通及運輸設備	281,283	1.80			
交通及運輸設備	1,282,953	8.21			

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(包含或有負債)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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,001,670	-6.41			
雜項設備	1,305,523	8.36			
雜項設備	4,948,044	31.68			
累計折舊-雜項設備	-3,642,521	-23.32			
無形資產	56,145	0.36			
無形資產	56,145	0.36			
電腦軟體	56,145	0.36			
其他資產	793,088	5.08			
什項資產	793,088	5.08			
暫付及待結轉帳項	793,088	5.08			
代管資產	818,025,235	5,236.80			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	5,230.10			

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(包含或有負債)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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,306,600	20,786,680
財產收益		476
廢舊物品售價收入		476
政府撥入收入	5,306,600	20,786,091
公庫撥款收入	5,276,600	20,575,600
政府其他撥入收入	30,000	210,491
其他收入		113
雜項收入		113
支出	4,984,701	18,550,515
人事支出	4,547,621	17,815,408
人事支出	4,547,621	17,815,408
業務支出	240,401	351,386
業務支出	240,401	351,386
折舊、折耗及攤銷	179,514	358,556
固定資產折舊	177,543	354,615
無形資產攤銷	1,971	3,941
其他支出	17,165	25,165
其他支出	17,165	25,165
本期賸餘（短絀）	321,899	2,236,165
期初淨資產		9,532,254
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,768,419

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	20,786,680		20,786,680	收入
財產收入	476		476	財產收益
政府撥入收入	20,786,091		20,786,091	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	18,191,959	358,556	18,550,515	支出
用人費用	17,815,408		17,815,408	人事支出
服務費用	162,191	189,195	351,386	業務支出
材料及用品費	98,374	-98,374		
租金、償債、利息及相關手續費	28,500	-28,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,321	-62,321		
		358,556	358,556	折舊、折耗及攤銷
其他	25,165		25,165	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,594,721	-358,556	2,236,165	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,756,828	5,775,426	9,532,254	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,351,549	5,416,870	11,768,419	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」16萬2,191元與會計科目「業務支出」35萬1,386元間之調整數18萬9,195元，係「材料及用品費」9萬8,374、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬8,500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)6萬2,321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「折舊、折耗及攤銷」35萬8,556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113年2月29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
4,504,273	5,040,776	-536,503	差額為: 「其他準備金-其他」536,503元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年2月29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
6,918	238,773	-231,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。