

40501559

臺北市府教育局主管

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 4 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 4 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 12-13 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 113 年 4 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	4,729,373	4,779,000	-49,627	-1.04	31,489,943	30,886,000	603,943	1.96
勞務收入	6,000					600		600	
服務收入	6,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	8,000					776	400	376	94.00
財產處分收入	2,000	0	0	0		476	0	476	
其他財產收入	6,000	0	0	0		300	400	-100	-25.00
政府撥入收入	76,756,000	4,727,910	4,669,000	58,910	1.26	31,325,951	30,765,600	560,351	1.82
公庫撥款收入	76,756,000	4,669,000	4,669,000	0		30,765,600	30,765,600	0	
政府其他撥入收入		58,910	0	58,910		560,351	0	560,351	
教學收入	598,000		100,000	-100,000	-100.00	160,224	100,000	60,224	60.22
學雜費收入	598,000	0	100,000	-100,000	-100.00	160,224	100,000	60,224	60.22
其他收入	188,000	1,463	10,000	-8,537	-85.37	2,392	20,000	-17,608	-88.04
雜項收入	188,000	1,463	10,000	-8,537	-85.37	2,392	20,000	-17,608	-88.04
基金用途	78,244,000	5,372,187	5,467,000	-94,813	-1.73	29,897,023	31,574,000	-1,676,977	-5.31
國民教育計畫	71,676,000	5,208,961	5,283,500	-74,539	-1.41	29,293,499	30,957,812	-1,664,313	-5.38
學前教育計畫	87,000	4,480	15,500	-11,020	-71.10	94,372	31,788	62,584	196.88
一般行政管理計畫	1,544,000	104,746	114,000	-9,254	-8.12	296,199	368,000	-71,801	-19.51
建築及設備計畫	4,937,000	54,000	54,000			212,953	216,400	-3,447	-1.59
購建固定資產	4,910,000	54,000	54,000			212,953	216,400	-3,447	-1.59
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-688,000	-642,814	-688,000	45,186	-6.57	1,592,920	-688,000	2,280,920	-331.53
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					5,349,748	1,272,000	4,077,748	320.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期高
- 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. 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，
7. RA2339, 112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費4,896元，
8. RA2439, 112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)188,710元，
9. RA3907, 113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元，
10. RA2A63, 數位內容及教學軟體96,000元，
11. A2360-112-1新住民語文開課經費6,720元，
12. RA2260, 112學年度國民小學活化教學與多學習計畫52,190元，
- 合計560,351元。
- 五、學雜費收入：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：各項費用核實支付及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 4 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				5,208,961	5,283,500	-74,539	-1.41
		累計數				29,293,499	30,957,812	-1,664,313	-5.38
學前教育計畫		本月數				4,480	15,500	-11,020	-71.10
		累計數				94,372	31,788	62,584	196.88

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 4 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	276,023	7,882	-693,127	5,350,440	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-595,536			-31,344	323,028	
房屋及建築							
機械及設備	16,800,081	-13,091,129	76,023		-526,822	3,258,153	
交通及運輸設備	1,282,953	-986,828	106,400		-32,778	369,747	
雜項設備	4,948,044	-3,592,153	93,600		-102,183	1,347,308	
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76,023元:(1)增置12,953元: A4彩色雷射印表機1臺12,953元。(3)撥入63,070元：都市發展局移撥心臟電擊器1臺63,070元。

2.交通及運輸設備:增加數計106,400元: (1)增置106,400元:擴大機3臺55,500元、混音機1臺1個17,500元、防水喇叭2個33,400元。

3.雜項設備:增加數計93,600元(1)增置93,600元:除濕機2臺39,600元、飲水機1臺18,000元、跳箱1組13,000元、助跳板1個23,000元。

4.電腦軟體:減少數計7,882元:(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額7,882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 4 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			7,882		52,204	電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備:增加數計76,023元:(1)增置12,953元: A4彩色雷射印表機1臺12,953元。(3)撥入63,070元：都市發展局移撥心臟電擊器1臺63,070元。
2.交通及運輸設備:增加數計106,400元: (1)增置106,400元:擴大機3臺55,500元、混音機1臺1個17,500元、防水喇叭2個33,400元。
3.雜項設備:增加數計93,600元(1)增置93,600元:除濕機2臺39,600元、飲水機1臺18,000元、跳箱1組13,000元、助跳板1個23,000元。
4.電腦軟體:減少數計7,882元:(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額7,882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 113 年 4 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		296,600			296,600	16,000	12,953		12,953	80.96	-3,047	-19.04	購置印表機餘款3,047元。		4.37	
機械及設備		296,600			296,600	16,000	12,953		12,953	80.96	-3,047	-19.04			4.37	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		106,400			106,400	106,400	106,400		106,400	100.00					100.00	
交通及運輸設備		106,400			106,400	106,400	106,400		106,400	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		124,000			124,000	94,000	93,600		93,600	99.57	-400	-0.43				75.48
雜項設備		124,000			124,000	94,000	93,600		93,600	99.57	-400	-0.43				75.48
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		527,000			527,000	216,400	212,953		212,953	98.41	-3,447	-1.59			40.41	

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,721,116	100.00	負 債	9,020,928	45.74
流動資產	10,883,701	55.19	流動負債	6,509,117	33.01
現金	10,055,321	50.99	應付款項	6,509,117	33.01
銀行存款	9,975,321	50.58	應付代收款	6,509,117	33.01
銀行存款-公庫存款	3,673,010	18.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,570,537	28.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	724,856	3.68	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,511,811	12.74
銀行存款-教育儲蓄	6,918	0.04	什項負債	2,511,811	12.74
戶			存入保證金	342,611	1.74
零用及週轉金	80,000	0.41	應付退休及離職金	2,169,200	11.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	10,700,188	54.26
預付款項	828,380	4.20	淨資產	10,700,188	54.26
預付費用	828,380	4.20	淨資產	10,700,188	54.26
長期貸墊款及準備金	2,937,558	14.90	累積餘額	9,532,254	48.34

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,937,558	14.90	本期賸餘	1,104,864	5.60
退休及離職準備金	2,169,200	11.00	淨資產調整數	63,070	0.32
其他準備金	768,358	3.90	合計：	19,721,116	
其他準備金-其他	536,503	2.72			
其他準備金-教育儲蓄戶	231,855	1.18			
固定資產	5,298,236	26.87			
土地改良物	323,028	1.64			
土地改良物	949,908	4.82			
累計折舊-土地改良物	-626,880	-3.18			
機械及設備	3,258,153	16.52			
機械及設備	16,876,104	85.57			
累計折舊-機械及設備	-13,617,951	-69.05			
交通及運輸設備	369,747	1.87			
交通及運輸設備	1,389,353	7.05			

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4月30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	-1,019,606	-5.17			
雜項設備	1,347,308	6.83			
雜項設備	5,041,644	25.56			
累計折舊-雜項設備	-3,694,336	-18.73			
無形資產	52,204	0.26			
無形資產	52,204	0.26			
電腦軟體	52,204	0.26			
其他資產	549,417	2.79			
什項資產	549,417	2.79			
暫付及待結轉帳項	549,417	2.79			
代管資產	818,003,029	4,147.85			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	4,142.66			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,729,373	31,489,943
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		776
廢舊物品售價收入		476
其他財產收入		300
政府撥入收入	4,727,910	31,325,951
公庫撥款收入	4,669,000	30,765,600
政府其他撥入收入	58,910	560,351
教學收入		160,224
學雜費收入		160,224
其他收入	1,463	2,392
雜項收入	1,463	2,392
支出	5,484,537	30,385,079
人事支出	4,894,374	28,195,927
人事支出	4,894,374	28,195,927
業務支出	415,813	1,450,478
業務支出	415,813	1,450,478
獎補助支出		0
其他獎補助		0
折舊、折耗及攤銷	166,350	701,009
固定資產折舊	164,379	693,127
無形資產攤銷	1,971	7,882
其他支出	8,000	37,665
其他支出	8,000	37,665

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-755,164	1,104,864
期初淨資產		9,532,254
解繳公庫		
淨資產調整數	63,070	63,070
期末淨資產		10,700,188

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 4 月 30 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	31,489,943		31,489,943	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	776		776	財產收益
政府撥入收入	31,325,951		31,325,951	政府撥入收入
教學收入	160,224		160,224	教學收入
其他收入	2,392		2,392	其他收入
基金用途	29,897,023	488,056	30,385,079	支出
用人費用	28,195,927		28,195,927	人事支出
服務費用	792,399	658,079	1,450,478	業務支出
材料及用品費	266,883	-266,883		
租金、償債、利息及相關手續費	34,800	-34,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	356,396	-356,396		
		701,009	701,009	折舊、折耗及攤銷
其他	37,665		37,665	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	212,953	-212,953		
本期賸餘(短絀)	1,592,920	-488,056	1,104,864	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
		63,070	63,070	淨資產調整數
期末基金餘額	5,349,748	5,350,440	10,700,188	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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
------	-------	-----	------	------

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21萬2,953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」79萬2,399元與會計科目「業務支出」145萬478元間之調整數65萬8,079元，係「材料及用品費」26萬6,883元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,800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)35萬6,396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」70萬1,009元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.會計科目「淨資產調整數」63,070元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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4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
3,673,010	4,209,513	-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4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
6,918	238,773	-231,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。