

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 6 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 6 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 6 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	5,828,000	5,838,000	-10,000	-0.17	42,426,933	42,011,000	415,933	0.99
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	5,828,000	5,828,000			42,262,615	41,671,600	591,015	1.42
公庫撥款收入	76,756,000	5,828,000	5,828,000	0		41,671,600	41,671,600	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		591,015	0	591,015	
教學收入	598,000					160,224	299,000	-138,776	-46.41
學雜費收入	598,000	0	0	0		160,224	299,000	-138,776	-46.41
其他收入	188,000		10,000	-10,000	-100.00	2,718	40,000	-37,282	-93.21
雜項收入	188,000	0	10,000	-10,000	-100.00	2,718	40,000	-37,282	-93.21
基金用途	78,244,000	6,079,575	5,838,000	241,575	4.14	41,341,928	42,699,000	-1,357,072	-3.18
國民教育計畫	71,676,000	6,037,049	5,715,500	321,549	5.63	40,574,335	41,761,762	-1,187,427	-2.84
學前教育計畫	87,000	1,412	6,500	-5,088	-78.28	106,932	43,788	63,144	144.20
一般行政管理計畫	1,544,000	41,114	110,000	-68,886	-62.62	447,708	671,050	-223,342	-33.28
建築及設備計畫	4,937,000		6,000	-6,000	-100.00	212,953	222,400	-9,447	-4.25
購建固定資產	4,910,000		6,000	-6,000	-100.00	212,953	222,400	-9,447	-4.25
其他	27,000								
本期賸餘(短絀)	-688,000	-251,575		-251,575		1,085,005	-688,000	1,773,005	-257.70
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					4,841,833	1,272,000	3,569,833	280.65

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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，
13. RA3311, 112(2)公立國小及國中學校用書經費6,707元，
14. RA3415, 112(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費23,957元，
- 合計591,015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 6 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				6,037,049	5,715,500	321,549	5.63
		累計數				40,574,335	41,761,762	-1,187,427	-2.84
學前教育計畫		本月數				1,412	6,500	-5,088	-78.28
		累計數				106,932	43,788	63,144	144.20

## 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 6 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			
<b>資產</b>	24,041,072	-18,265,646	276,023	96,924	-937,352	5,017,173	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-595,536			-47,016	307,356	
房屋及建築							
機械及設備	16,800,081	-13,091,129	76,023	85,101	-685,587	3,014,287	
交通及運輸設備	1,282,953	-986,828	106,400		-50,714	351,811	
雜項設備	4,948,044	-3,592,153	93,600		-154,035	1,295,456	
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。減少數計85,101元，變動原因為：(5)報廢:影像分析處理設備1部23,077元、顯示器1臺11,750元、數位攝影機2臺24,900元、數位照相機1臺25,374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11,823元:(11)無形資產攤銷，截至113年6月止累計攤銷金額11,823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 6 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			11,823		48,263	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。減少數計85,101元，變動原因為：(5)報廢:影像分析處理設備1部23,077元、顯示器1臺11,750元、數位攝影機2臺24,900元、數位照相機1臺25,374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11,823元:(11)無形資產攤銷，截至113年6月止累計攤銷金額11,823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 6 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 6 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	6,000					-6,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	4,383,000		4,383,000	6,000					-6,000	-100.00	預付空汙費尚未辦理轉正。	於7月辦理轉正。	
542 其他遞延支出													
總 計	4,410,000		4,410,000	6,000				0.00	-6,000	-100.00			

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,725,285	100.00	負 債	4,866,279	33.05
流動資產	7,440,036	50.53	流動負債	3,631,359	24.66
現金	7,100,074	48.22	應付款項	3,631,359	24.66
銀行存款	7,020,074	47.67	應付代收款	3,631,359	24.66
銀行存款-公庫存款	3,653,513	24.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,951,568	20.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	407,393	2.77	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,234,920	8.39
銀行存款-教育儲蓄	7,600	0.05	什項負債	1,234,920	8.39
戶			存入保證金	342,611	2.33
零用及週轉金	80,000	0.54	應付退休及離職金	892,309	6.06
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	9,859,006	66.95
預付款項	339,962	2.31	淨資產	9,859,006	66.95
預付費用	339,962	2.31	淨資產	9,859,006	66.95
長期貸墊款及準備金	1,660,667	11.28	累積餘額	9,532,254	64.73

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,660,667	11.28	本期賸餘	263,682	1.79
退休及離職準備金	892,309	6.06	淨資產調整數	63,070	0.43
其他準備金	768,358	5.22	合計：	14,725,285	
其他準備金-其他	536,503	3.64			
其他準備金-教育儲蓄戶	231,855	1.57			
固定資產	4,968,910	33.74			
土地改良物	307,356	2.09			
土地改良物	949,908	6.45			
累計折舊-土地改良物	-642,552	-4.36			
機械及設備	3,014,287	20.47			
機械及設備	16,791,003	114.03			
累計折舊-機械及設備	-13,776,716	-93.56			
交通及運輸設備	351,811	2.39			
交通及運輸設備	1,389,353	9.44			

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6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	-1,037,542	-7.05			
雜項設備	1,295,456	8.80			
雜項設備	5,041,644	34.24			
累計折舊-雜項設備	-3,746,188	-25.44			
無形資產	48,263	0.33			
無形資產	48,263	0.33			
電腦軟體	48,263	0.33			
其他資產	607,409	4.12			
什項資產	607,409	4.12			
暫付及待結轉帳項	607,409	4.12			
代管資產	817,980,823	5,554.94			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	5,548.14			

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(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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,828,000	42,426,933
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	5,828,000	42,262,615
公庫撥款收入	5,828,000	41,671,600
政府其他撥入收入		591,015
教學收入		160,224
學雜費收入		160,224
其他收入		2,718
雜項收入		2,718
支出	6,245,924	42,163,251
人事支出	5,601,363	38,696,221
人事支出	5,601,363	38,696,221
業務支出	425,641	2,335,678
業務支出	425,641	2,335,678
獎補助支出		0
其他獎補助		0
財產損失	403	852
財產交易損失	403	852
折舊、折耗及攤銷	165,946	1,033,424
固定資產折舊	163,975	1,021,601
無形資產攤銷	1,971	11,823
其他支出	52,571	97,076
其他支出	52,571	97,076

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-417,924	263,682
期初淨資產		9,532,254
解繳公庫		
淨資產調整數		63,070
期末淨資產		9,859,006

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 6 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	42,426,933		42,426,933	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	42,262,615		42,262,615	政府撥入收入
教學收入	160,224		160,224	教學收入
其他收入	2,718		2,718	其他收入
基金用途	41,341,928	821,323	42,163,251	支出
用人費用	38,696,221		38,696,221	人事支出
服務費用	1,288,744	1,046,934	2,335,678	業務支出
材料及用品費	427,029	-427,029		
租金、償債、利息及相關手續費	63,150	-63,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	556,755	-556,755		
資產短絀		852	852	財產損失
		1,033,424	1,033,424	折舊、折耗及攤銷
其他	97,076		97,076	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及營舍與設施工程支出	212,953	-212,953		
本期賸餘(短絀)	1,085,005	-821,323	263,682	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	4,841,833	5,017,173	9,859,006	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 月份

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及營舍與設施工程支出」(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」128萬8,744與會計科目「業務支出」233萬5,678元間之調整數104萬6,934元，係「材料及用品費」42萬7,029元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬3,150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)55萬6,755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」103萬3,424元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」852元，係報廢固定資產所發生損失等。

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6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
3,653,513	4,190,016	-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6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
7,600	239,455	-231,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。