

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 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 113 年 9 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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、用途及餘純表

中華民國 113 年 9 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	77,556,000	6,441,872	6,394,000	47,872	0.75	64,469,110	63,540,000	929,110	1.46
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	8,000	4,957		4,957		5,828	800	5,028	628.50
財產處分收入	2,000	4,657	0	4,657		5,228	0	5,228	
其他財產收入	6,000	300	0	300		600	800	-200	-25.00
政府撥入收入	76,756,000	6,435,036	6,384,000	51,036	0.80	64,213,551	63,154,200	1,059,351	1.68
公庫撥款收入	76,756,000	6,384,000	6,384,000	0		63,154,200	63,154,200	0	
政府其他撥入收入		51,036	0	51,036		1,059,351	0	1,059,351	
教學收入	598,000					238,085	299,000	-60,915	-20.37
學雜費收入	598,000	0	0	0		238,085	299,000	-60,915	-20.37
其他收入	188,000	1,879	10,000	-8,121	-81.21	7,146	80,000	-72,854	-91.07
雜項收入	188,000	1,879	10,000	-8,121	-81.21	7,146	80,000	-72,854	-91.07
基金用途	78,244,000	8,474,497	6,394,000	2,080,497	32.54	61,310,543	64,228,000	-2,917,457	-4.54
國民教育計畫	71,676,000	8,039,059	5,865,900	2,173,159	37.05	59,531,409	62,464,362	-2,932,953	-4.70
學前教育計畫	87,000	66	10,500	-10,434	-99.37	281,036	63,288	217,748	344.06
一般行政管理計畫	1,544,000	112,208	200,000	-87,792	-43.90	902,773	1,096,050	-193,277	-17.63
建築及設備計畫	4,937,000	323,164	317,600	5,564	1.75	595,325	604,300	-8,975	-1.49
購建固定資產	4,910,000	296,164	290,600	5,564	1.91	568,325	577,300	-8,975	-1.55
其他	27,000	27,000	27,000			27,000	27,000		
本期賸餘(短純)	-688,000	-2,032,625		-2,032,625		3,158,567	-688,000	3,846,567	-559.09
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					6,915,395	1,272,000	5,643,395	443.66

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、用途及餘紓表
中華民國 113 年 9 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期低

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)84,860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. RA2360, 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，

15. RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款246,056元，

16. RA2356-112學年度學生無力繳交代收代辦費(第2期款)3,005元，

17. RA3439補助113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)172,580元，

18. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費72,000元，

19. RA2254-112年學習扶助攜手激勵班經費(寒假期及第2學期)26,801元，

20. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元，

合計1,059,351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 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				8,039,059	5,865,900	2,173,159	37.05	
		累計數				59,531,409	62,464,362	-2,932,953	-4.70	
學前教育計畫		本月數				66	10,500	-10,434	-99.37	
		累計數				281,036	63,288	217,748	344.06	

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 9 月份

40501559-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-595,536			-70,524	283,848	
房屋及建築							
機械及設備	16,800,081	-13,091,129	820,195	240,901	-967,239	3,321,007	
交通及運輸設備	1,282,953	-986,828	106,400		-76,428	326,097	
雜項設備	4,948,044	-3,592,153	93,600	78,900	-153,580	1,217,011	
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 113 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	60,086		27,000	16,734		70,352	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 9 月份

40501559-6

- 1.機械及設備:增加數計820,195元:(1)增置293,553元: A4彩色雷射印表機1臺12,953元，桌上型電腦7部184,100元，筆記型電腦1部25,500元、不斷電系統1臺27,307元、48埠網管型交換器2臺43,693元。(3)撥入526,642元：都市發展局移撥心臟電擊器1臺63,070元、教育部一般性補助款EMS建置冷氣機2臺98,000元、教育局移撥111年國小智慧未來教室採購案-大尺寸液晶觸控顯示器4具326,572元、EMS校園能源管理系統設置39,000元。減少數計240,901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、冷氣機2臺60,000元、影像分析處理設備1部95,800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。減少數計78,900元，變動原因為：(5)報廢: 心理測驗器材1套18,900元，跳高設備1組60,000元。
- 4.電腦軟體:增加數計27,000元:(1)購置：購置電腦文件編輯軟體1組27,000元。減少數計16,734元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至113年9月止累計攤銷金額16,734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

40501559-7

中華民國 113 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	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	296,600				296,600	296,600	293,553		293,553	98.97	-3,047	-1.03		98.97		
機械及設備	296,600				296,600	296,600	293,553		293,553	98.97	-3,047	-1.03	購置印表機餘款3,047元。	98.97		
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	497,000	493,553		493,553	99.31	-3,447	-0.69		93.65		

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 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	27,000		27,000	27,000	27,000		27,000	100.00				100.00			
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	27,000		27,000	100.00				100.00			
522 購置權利															
54 遞延支出	4,383,000		4,383,000	80,300	74,772		74,772	93.12	-5,528	-6.88		1.71			
541 遞延修繕房屋建築支	4,383,000		4,383,000	80,300	74,772		74,772	93.12	-5,528	-6.88		1.71			
542 其他遞延支出															
總計	4,410,000		4,410,000	107,300	101,772		101,772	94.85	-5,528	-5.15		2.31			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	16,276,041	100.00	負債	4,142,331	25.45
流動資產	8,700,609	53.46	流動負債	2,907,178	17.86
現金	7,607,707	46.74	應付款項	2,907,178	17.86
銀行存款	7,527,707	46.25	應付代收款	2,907,178	17.86
銀行存款-公庫存款	4,978,712	30.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,153,123	13.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	388,272	2.39	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,235,153	7.59
銀行存款-教育儲蓄 戶	7,600	0.05	什項負債	1,235,153	7.59
零用及週轉金	80,000	0.49	存入保證金	342,611	2.11
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	892,309	5.48
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	233	0.00
預付款項	1,092,902	6.71	淨資產	12,133,710	74.55
預付費用	1,092,902	6.71	淨資產	12,133,710	74.55
長期貸墊款及準備金	1,656,323	10.18	累積餘額	12,133,710	74.55
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,656,323	10.18	本期賸餘	2,074,748	12.75
退休及離職準備金	892,309	5.48	淨資產調整數	526,708	3.24
其他準備金	764,014	4.69	合計：	16,276,041	
其他準備金-其他	532,159	3.27			
其他準備金-教育儲蓄戶	231,855	1.42			
固定資產	5,147,963	31.63			
土地改良物	283,848	1.74			
土地改良物	949,908	5.84			
累計折舊-土地改良物	-666,060	-4.09			
機械及設備	3,321,007	20.40			
機械及設備	17,379,375	106.78			
累計折舊-機械及設備	-14,058,368	-86.37			
交通及運輸設備	326,097	2.00			
交通及運輸設備	1,389,353	8.54			
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9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	-1,063,256	-6.53			
雜項設備	1,217,011	7.48			
雜項設備	4,962,744	30.49			
累計折舊-雜項設備	-3,745,733	-23.01			
無形資產	70,352	0.43			
無形資產	70,352	0.43			
電腦軟體	70,352	0.43			
其他資產	700,794	4.31			
什項資產	700,794	4.31			
暫付及待結轉帳項	700,794	4.31			
代管資產	817,947,514	5,025.47			
代管資產-土地改良 物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	5,019.52			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	964,836	5.93			
應付代管資產	-817,947,514	-5,025.47			
合計：	16,276,041				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		64,469,110
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	4,957	5,828
廢舊物品售價收入		476
財產交易利益	4,657	4,752
其他財產收入	300	600
政府撥入收入	6,435,036	64,213,551
公庫撥款收入	6,384,000	63,154,200
政府其他撥入收入	51,036	1,059,351
教學收入		238,085
學雜費收入		238,085
其他收入	1,879	7,146
雜項收入	1,879	7,146
支出	8,339,910	62,394,362
人事支出	7,725,522	56,445,083
人事支出	7,725,522	56,445,083
業務支出	425,811	4,155,994
業務支出	425,811	4,155,994
獎補助支出		0
其他獎補捐助		0
財產損失	600	3,199
財產交易損失	600	3,199
折舊、折耗及攤銷	172,413	1,601,173
固定資產折舊	171,443	1,584,439
無形資產攤銷	970	16,734
其他支出	15,564	188,913
其他支出	15,564	188,913

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-1,898,038	2,074,748
期初淨資產		9,532,254
解繳公庫		
淨資產調整數	39,000	526,708
期末淨資產		12,133,710

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 9 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	64,469,110		64,469,110	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	5,828		5,828	財產收益
政府撥入收入	64,213,551		64,213,551	政府撥入收入
教學收入	238,085		238,085	教學收入
其他收入	7,146		7,146	其他收入
基金用途	61,310,543	1,083,819	62,394,362	支出
用人費用	56,445,083		56,445,083	人事支出
服務費用	2,495,945	1,660,049	4,155,994	業務支出
材料及用品費	767,660	-767,660		
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	829,239	-829,239		
資產短絀		3,199	3,199	財產損失
		1,601,173	1,601,173	折舊、折耗及攤銷
其他	114,141	74,772	188,913	其他支出
遞延支出	74,772	-74,772		
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	520,553	-520,553		
本期賸餘(短絀)	3,158,567	-1,083,819	2,074,748	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		526,708	526,708	解繳公庫
期末基金餘額	6,915,395	5,218,315	12,133,710	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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52萬553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」249萬5,945元與會計科目「業務支出」415萬5,994元間之調整數166萬49元，係「材料及用品費」76萬7,660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)82萬9,239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：

- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」160萬1,173元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3,199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」11萬4,141元與會計科目「其他支出」18萬8,913元間之調整7萬4,772元，係「遞延支出」7萬4,772元。
- 會計科目「淨資產調整數」52萬6,708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
4,978,712	5,510,871	-532,159	差額為: 「其他準備金-其他」532,159元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113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
7,600	239,455	-231,855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。