

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 12 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	2,188,803	1,705,000	483,803	28.38	79,573,449	77,556,000	2,017,449	2.60
勞務收入	6,000					4,800	6,000	-1,200	-20.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,800	6,000	-1,200	-20.00
財產收入	8,000	3,293	5,200	-1,907	-36.67	9,283	8,000	1,283	16.04
財產處分收入	2,000	3,293	0	3,293		8,683	2,000	6,683	334.15
其他財產收入	6,000	0	5,200	-5,200	-100.00	600	6,000	-5,400	-90.00
政府撥入收入	76,756,000	2,184,901	1,671,800	513,101	30.69	78,640,138	76,756,000	1,884,138	2.45
公庫撥款收入	76,756,000	1,957,600	1,671,800	285,800	17.10	77,041,800	76,756,000	285,800	0.37
政府其他撥入收入		227,301	0	227,301		1,598,338	0	1,598,338	
教學收入	598,000					238,085	598,000	-359,915	-60.19
學雜費收入	598,000	0	0	0		238,085	598,000	-359,915	-60.19
其他收入	188,000	609	28,000	-27,391	-97.83	681,143	188,000	493,143	262.31
雜項收入	188,000	609	28,000	-27,391	-97.83	681,143	188,000	493,143	262.31
基金用途	78,244,000	2,846,829	1,705,000	1,141,829	66.97	78,375,427	78,244,000	131,427	0.17
國民教育計畫	71,676,000	2,244,085	1,343,588	900,497	67.02	71,664,992	71,676,000	-11,008	-0.02
學前教育計畫	87,000	4,340	6,712	-2,372	-35.34	567,202	87,000	480,202	551.96
一般行政管理計畫	1,544,000	321,704	97,000	224,704	231.65	1,465,504	1,544,000	-78,496	-5.08
建築及設備計畫	4,937,000	276,700	257,700	19,000	7.37	4,677,729	4,937,000	-259,271	-5.25
購建固定資產	4,910,000	276,700	257,700	19,000	7.37	4,650,729	4,910,000	-259,271	-5.28
其他	27,000					27,000	27,000		
本期賸餘(短絀)	-688,000	-658,026		-658,026		1,198,022	-688,000	1,886,022	-274.13
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					4,954,850	1,272,000	3,682,850	289.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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、市庫撥款收入：1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)258,800元。
- 五、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，
21. RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期)54,745元，
22. RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員經費13,132元，
23. RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費193,905元，
24. RA3260-113學年度國民小學活化教學與多學習計畫餘款轉114年續用29,556元，
25. RA3943-113年辦理學務輔導工作所需人力及業務經費(國教科)-協助學務輔導工作之減授課節數鐘點費15,120元，
26. RA3348-113學年度精進國中小學教師教學專業與課程品質計畫-輔導員減課鐘點費3,696元，
27. RA3364-113(1)公立國小及國中學校用書經費7,535元，
28. RA3784-113年教育部友善提供多元生理用品推動方案1,669元，
29. RA3940-補助113年生對生霸凌及師對生不當對待(不當管教、體罰及霸凌)事件調查經費7,000元
30. RA3337-補助113年度第1學期間客語教師及教學支援工作人員交通費5,000元，
31. RA3361-113學年度第1學期原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元，

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

32. RA3537-補助113-1特教助理員經費77,808元，
33. RA3254-113年學習扶助攜手激勵班經費(暑假及第一學期)121,821元，
合計1,598,338元。
六、學雜費收入：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、到離校簡訊服務費及勞工退休準備金(舊制)結清專戶等核實繳庫。
八、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。
九、建築及設備計畫：11月補辦預算購置出勤刷卡機19,000元。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				2,244,085	1,343,588	900,497	67.02
		累計數				71,664,992	71,676,000	-11,008	-0.02
學前教育計畫		本月數				4,340	6,712	-2,372	-35.34
		累計數				567,202	87,000	480,202	551.96

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 12 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	1,132,945	339,002	-1,777,874	4,791,495	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-595,536			-94,032	260,340	
房屋及建築							
機械及設備	16,800,081	-13,091,129	839,195	240,901	-1,351,627	2,955,619	
交通及運輸設備	1,282,953	-986,828	106,400		-100,626	301,899	
雜項設備	4,948,044	-3,592,153	160,350	78,900	-231,589	1,205,752	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

40501559-6

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		27,000	19,201		67,885	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

40501559-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

1.機械及設備:增加數計839,195元:(1)增置312,553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、出勤刷卡機1部19,000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160,350元(1)增置123,600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、圖書設備1批30,000元。(4)受贈36,750元:應付代收款購置電動釘書機3臺36,750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19,201元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年12月止累計攤銷金額19,201元，電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

40501559-8

[illegible]

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 12 月份

40501559-9

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 總計		527,000	19,000		546,000	546,000	542,553		542,553	99.37	-3,447	-0.63			99.37

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 12 月份

40501559-10

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	4,383,000	4,108,176		4,108,176	93.73	-274,824	-6.27			93.73
541 遞延修繕房屋建築支出	4,383,000		4,383,000	4,383,000	4,108,176		4,108,176	93.73	-274,824	-6.27			93.73
542 其他遞延支出													
總 計	4,410,000		4,410,000	4,410,000	4,135,176		4,135,176	93.77	-274,824	-6.23			93.77

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,376,812	100.00	負 債	3,630,467	27.14
流動資產	7,102,810	53.10	流動負債	3,115,791	23.29
現金	4,981,413	37.24	應付款項	3,115,791	23.29
銀行存款	4,981,413	37.24	應付代收款	2,853,745	21.33
銀行存款-公庫存款	2,394,348	17.90	應付費用	262,046	1.96
銀行存款-保管款	2,560,393	19.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	13,309	0.10	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	514,676	3.85
銀行存款-教育儲蓄	13,363	0.10	什項負債	514,676	3.85
戶			存入保證金	222,753	1.67
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	232,427	1.74
應收款項	212,629	1.59	暫收及待結轉帳項	59,496	0.44
其他應收款	212,629	1.59	淨資產	9,746,345	72.86
預付款項	1,908,768	14.27	淨資產	9,746,345	72.86
預付費用	1,908,768	14.27	淨資產	9,746,345	72.86
長期貸墊款及準備金	993,074	7.42	累積餘額	9,532,254	71.26

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	993,074	7.42	本期短絀	-312,617	-2.34
退休及離職準備金	232,427	1.74	淨資產調整數	526,708	3.94
其他準備金	760,647	5.69	合計：	13,376,812	
其他準備金-其他	532,542	3.98			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.71			
固定資產	4,723,610	35.31			
土地改良物	260,340	1.95			
土地改良物	949,908	7.10			
累計折舊-土地改良物	-689,568	-5.15			
機械及設備	2,955,619	22.10			
機械及設備	17,398,375	130.06			
累計折舊-機械及設備	-14,442,756	-107.97			
交通及運輸設備	301,899	2.26			
交通及運輸設備	1,389,353	10.39			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31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	-1,087,454	-8.13			
雜項設備	1,205,752	9.01			
雜項設備	5,029,494	37.60			
累計折舊-雜項設備	-3,823,742	-28.58			
無形資產	67,885	0.51			
無形資產	67,885	0.51			
電腦軟體	67,885	0.51			
其他資產	489,433	3.66			
什項資產	489,433	3.66			
暫付及待結轉帳項	489,433	3.66			
代管資產	817,914,205	6,114.42			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	6,107.43			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,225,553	79,610,199
勞務收入		4,800
服務收入		4,800
財產收益	3,293	9,283
廢舊物品售價收入		476
財產交易利益	3,293	8,207
其他財產收入		600
政府撥入收入	2,184,901	78,640,138
公庫撥款收入	1,957,600	77,041,800
政府其他撥入收入	227,301	1,598,338
教學收入		238,085
學雜費收入		238,085
其他收入	37,359	717,893
受贈收入	36,750	36,750
雜項收入	609	681,143
支出	2,998,361	79,922,816
人事支出	1,193,637	66,936,520
人事支出	1,193,637	66,936,520
業務支出	1,353,376	6,606,161
業務支出	1,353,376	6,606,161
獎補助支出		0
其他獎補助		0
財產損失		3,199
財產交易損失		3,199
折舊、折耗及攤銷	170,532	2,113,743
固定資產折舊	169,709	2,094,542
無形資產攤銷	823	19,201
其他支出	280,816	4,263,193
其他支出	280,816	4,263,193

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-772,808	-312,617
期初淨資產		9,532,254
解繳公庫		
淨資產調整數		526,708
期末淨資產		9,746,345

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 12 月 31 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	79,573,449	36,750	79,610,199	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	9,283		9,283	財產收益
政府撥入收入	78,640,138		78,640,138	政府撥入收入
教學收入	238,085		238,085	教學收入
其他收入	681,143	36,750	717,893	其他收入
基金用途	78,375,427	1,547,389	79,922,816	支出
用人費用	66,936,520		66,936,520	人事支出
服務費用	4,395,851	2,210,310	6,606,161	業務支出
材料及用品費	959,674	-959,674		
租金、償債、利息及相關手續費	65,050	-65,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,185,586	-1,185,586		
資產短絀		3,199	3,199	財產損失
		2,113,743	2,113,743	折舊、折耗及攤銷
其他	155,017	4,108,176	4,263,193	其他支出
遞延支出	4,108,176	-4,108,176		
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	569,553	-569,553		
本期賸餘(短絀)	1,198,022	-1,510,639	-312,617	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	4,954,850	4,791,495	9,746,345	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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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56萬9,553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」439萬5,851元與會計科目「業務支出」660萬6,161元間之調整數221萬310元，係「材料及用品費」95萬9,674元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬5,050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)118萬5,586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」211萬3,743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」3,199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬5,017元與會計科目「其他支出」426萬3,193元間之調整410萬8,176元，係「遞延支出」410萬8,176元
2. 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12月31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
2,394,348	2,926,890	-532,542	差額為: 「其他準備金-其他」532,542元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國113年12月31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
13,363	241,468	-228,105	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。