

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 114 年 1 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 114 年 1 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 114 年 1 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	72,450,000	15,234,700	15,196,000	38,700	0.25	15,234,700	15,196,000	38,700	0.25
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,000								
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	71,875,000	15,234,700	15,196,000	38,700	0.25	15,234,700	15,196,000	38,700	0.25
公庫撥款收入	71,875,000	15,196,000	15,196,000	0		15,196,000	15,196,000	0	
政府其他撥入收入		38,700	0	38,700		38,700	0	38,700	
規費收入	6,000								
使用規費收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	478,000								
學雜費收入	478,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	86,000								
雜項收入	86,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	74,251,000	12,748,282	15,196,000	-2,447,718	-16.11	12,748,282	15,196,000	-2,447,718	-16.11
國民教育計畫	69,901,000	12,727,042	15,190,000	-2,462,958	-16.21	12,727,042	15,190,000	-2,462,958	-16.21
學前教育計畫	86,000								
一般行政管理計畫	2,055,000	21,240	6,000	15,240	254.00	21,240	6,000	15,240	254.00
建築及設備計畫	2,209,000								
購建固定資產	2,179,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,801,000	2,486,418		2,486,418		2,486,418		2,486,418	
期初基金餘額	3,069,000					4,954,850	3,069,000	1,885,850	61.45
解繳公庫									
期末基金餘額	1,268,000					7,441,268	3,069,000	4,372,268	142.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、政府其他撥入收入：係教育部補助
RA3744-113學年度民俗體育扎根學校實施計畫38,700元。
- 二、國民教育計畫：用人費用等核實支付。
- 三、一般行政管理計畫：係因業務需要購置文具用品等核實支付。

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 114 年 1 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				12,727,042	15,190,000	-2,462,958	-16.21
		累計數				12,727,042	15,190,000	-2,462,958	-16.21

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 114 年 1 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	24,835,015	-20,043,520		821	-169,781	4,620,893	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-689,568			-7,836	252,504	
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756			-127,956	2,827,663	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454			-7,410	294,489	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742			-26,579	1,179,173	
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821元:(11)無形資產攤銷，截至114年1月止累計攤銷金額821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 114 年 1 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	67,885			821		67,064	電腦軟體不入財產管 理系統。

註： 電腦軟體:減少數計821元:(11)無形資產攤銷，截至114年1月止累計攤銷金額821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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	1,580,000		1,580,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	1,580,000		1,580,000										
542 其他遞延支出													
總 計	1,610,000		1,610,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,245,437	100.00	負 債	3,183,276	20.88
流動資產	9,032,387	59.25	流動負債	2,668,600	17.50
現金	7,300,238	47.88	應付款項	2,668,600	17.50
銀行存款	7,220,238	47.36	應付代收款	2,668,600	17.50
銀行存款-公庫存款	4,927,968	32.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,020,239	13.25	其他負債	514,676	3.38
銀行存款-代繳費款	258,668	1.70	什項負債	514,676	3.38
專戶			存入保證金	222,753	1.46
銀行存款-教育儲蓄	13,363	0.09	應付退休及離職金	232,427	1.52
戶			暫收及待結轉帳項	59,496	0.39
零用及週轉金	80,000	0.52	淨資產	12,062,161	79.12
應收款項	134,821	0.88	淨資產	12,062,161	79.12
其他應收款	134,821	0.88	淨資產	12,062,161	79.12
預付款項	1,597,328	10.48	累積餘額	9,746,345	63.93
預付費用	1,597,328	10.48	本期騰餘	2,315,816	15.19
長期貸墊款及準備金	993,074	6.51	淨資產調整數		

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)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	993,074	6.51	合計：	15,245,437	
退休及離職準備金	232,427	1.52			
其他準備金	760,647	4.99			
其他準備金-其他	532,542	3.49			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.50			
固定資產	4,553,829	29.87			
土地改良物	252,504	1.66			
土地改良物	949,908	6.23			
累計折舊-土地改良物	-697,404	-4.57			
機械及設備	2,827,663	18.55			
機械及設備	17,398,375	114.12			
累計折舊-機械及設備	-14,570,712	-95.57			
交通及運輸設備	294,489	1.93			
交通及運輸設備	1,389,353	9.11			

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)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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114年1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	-1,094,864	-7.18			
雜項設備	1,179,173	7.73			
雜項設備	5,029,494	32.99			
累計折舊-雜項設備	-3,850,321	-25.26			
無形資產	67,064	0.44			
無形資產	67,064	0.44			
電腦軟體	67,064	0.44			
其他資產	599,083	3.93			
什項資產	599,083	3.93			
暫付及待結轉帳項	599,083	3.93			
代管資產	817,903,102	5,364.90			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	5,358.85			

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)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,234,700	15,234,700
政府撥入收入	15,234,700	15,234,700
公庫撥款收入	15,196,000	15,196,000
政府其他撥入收入	38,700	38,700
支出	12,918,884	12,918,884
人事支出	12,655,294	12,655,294
人事支出	12,655,294	12,655,294
業務支出	87,150	87,150
業務支出	87,150	87,150
折舊、折耗及攤銷	170,602	170,602
固定資產折舊	169,781	169,781
無形資產攤銷	821	821
其他支出	5,838	5,838
其他支出	5,838	5,838
本期賸餘（短絀）	2,315,816	2,315,816
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		12,062,161

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	15,234,700		15,234,700	收入
政府撥入收入	15,234,700		15,234,700	政府撥入收入
基金用途	12,748,282	170,602	12,918,884	支出
用人費用	12,655,294		12,655,294	人事支出
服務費用	41,565	45,585	87,150	業務支出
材料及用品費	8,730	-8,730		
會費、捐助、補助、分攤、照	36,855	-36,855		
護、救濟與交流活動費				
資產短絀		170,602	170,602	折舊、折耗及攤銷
其他	5,838		5,838	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,486,418	-170,602	2,315,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,954,850	4,791,495	9,746,345	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	7,441,268	4,620,893	12,062,161	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」4萬1,565元與會計科目「業務支出」8萬7,150元間之調整數4萬5,585元，係「材料及用品費」8,730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)3萬6,855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」17萬602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114年1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
4, 927, 968	5, 460, 510	-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114年1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」。