

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 2 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 4-5 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 2 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	72,450,000	5,801,590	5,375,000	426,590	7.94	21,036,290	20,571,000	465,290	2.26
勞務收入	3,000					0	0	0	
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	5,620,936	5,374,600	246,336	4.58	20,855,636	20,570,600	285,036	1.39
公庫撥款收入	71,875,000	5,374,600	5,374,600	0		20,570,600	20,570,600	0	
政府其他撥入收入		246,336	0	246,336		285,036	0	285,036	
規費收入	6,000	200	400	-200	-50.00	200	400	-200	-50.00
使用規費收入	6,000	200	400	-200	-50.00	200	400	-200	-50.00
教學收入	478,000	179,179		179,179		179,179		179,179	
學雜費收入	478,000	179,179	0	179,179		179,179	0	179,179	
其他收入	86,000	1,275		1,275		1,275		1,275	
雜項收入	86,000	1,275	0	1,275		1,275	0	1,275	
基金用途	74,251,000	4,779,298	5,375,000	-595,702	-11.08	17,527,580	20,571,000	-3,043,420	-14.79
國民教育計畫	69,901,000	4,672,451	5,209,000	-536,549	-10.30	17,399,493	20,399,000	-2,999,507	-14.70
學前教育計畫	86,000	10,720	7,000	3,720	53.14	10,720	7,000	3,720	53.14
一般行政管理計畫	2,055,000	96,127	159,000	-62,873	-39.54	117,367	165,000	-47,633	-28.87
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(短純)	-1,801,000	1,022,292		1,022,292		3,508,710		3,508,710	
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					8,463,560	3,069,000	5,394,560	175.78

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：係教育部補助

1. RA3260-113學年度國民小學活化教學與多學習計畫款轉113年續用19,194元。
2. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫款轉113年續用40,302元。
3. RA3744-113學年度民俗體育扎根學校實施計畫38,700元。
4. RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)186,840元。

合計285,036元。

二、使用規費收入：教職員停車費收入較預期低。

三、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。

四、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。

五、國民教育計畫：用人費用等核實支付。

六、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。

七、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 2 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				4,672,451	5,209,000	-536,549 -10.30	
		累計數				17,399,493	20,399,000	-2,999,507 -14.70	
學前教育計畫		本月數				10,720	7,000	3,720 53.14	
		累計數				10,720	7,000	3,720 53.14	

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 2 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	13,500	38,644	-302,418	4,463,933	
非理財目的之長期投資							
土地	949,908	-689,568			-15,672	244,668	
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756			-256,014	2,699,605	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454	13,500	37,000	21,474	299,873	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742			-52,206	1,153,546	
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.交通及運輸設備:增加數計13,500元: (4)受贈13,500元: 應付代收款購置擴大機1臺13,500元。減少數計37,000元，變動原因為：(5)報廢擴大機1臺37,00元：
 2.電腦軟體:減少數計1,644元:(11)無形資產攤銷，截至114年2月止累計攤銷金額1,644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 2 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	67,885			1,644		66,241	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.交通及運輸設備:增加數計13,500元: (4)受贈13,500元: 應付代收款購置擴大機1臺13,500元。減少數計37,000元，變動原因為：(5)報廢擴大機1臺37,00元：
 2.電腦軟體:減少數計1,644元:(11)無形資產攤銷，截至114年2月止累計攤銷金額1,644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
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 2 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	30,000		30,000									
521 購置電腦軟體	30,000		30,000									
522 購置權利												
54 遲延支出	1,580,000		1,580,000									
541 遲延修繕房屋建築支	1,580,000		1,580,000									
542 其他遜延支出												
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,388,606	100.00	負債	2,461,113	15.99
流動資產	9,575,524	62.22	流動負債	2,002,295	13.01
現金	7,665,202	49.81	應付款項	2,002,295	13.01
銀行存款	7,585,202	49.29	應付代收款	2,002,295	13.01
銀行存款-公庫存款	5,712,591	37.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,494,739	9.71	其他負債	458,818	2.98
銀行存款-代繳費款	364,509	2.37	什項負債	458,818	2.98
專戶			存入保證金	222,753	1.45
銀行存款-教育儲蓄	13,363	0.09	應付退休及離職金	236,065	1.53
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.52	淨資產	12,927,493	84.01
應收款項	13,000	0.08	淨資產	12,927,493	84.01
其他應收款	13,000	0.08	淨資產	12,927,493	84.01
預付款項	1,897,322	12.33	累積餘額	9,746,345	63.33
預付費用	1,897,322	12.33	本期賸餘	3,181,148	20.67
長期貸墊款及準備金	996,712	6.48	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	996,712	6.48	合計：	15,388,606	
退休及離職準備金	236,065	1.53			
其他準備金	760,647	4.94			
其他準備金-其他	532,542	3.46			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.48			
固定資產	4,397,692	28.58			
土地改良物	244,668	1.59			
土地改良物	949,908	6.17			
累計折舊-土地改良物	-705,240	-4.58			
機械及設備	2,699,605	17.54			
機械及設備	17,398,375	113.06			
累計折舊-機械及設備	-14,698,770	-95.52			
交通及運輸設備	299,873	1.95			
交通及運輸設備	1,365,853	8.88			

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2月28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	-1,065,980	-6.93			
雜項設備	1,153,546	7.50			
雜項設備	5,029,494	32.68			
累計折舊-雜項設備	-3,875,948	-25.19			
無形資產	66,241	0.43			
無形資產	66,241	0.43			
電腦軟體	66,241	0.43			
其他資產	352,437	2.29			
什項資產	352,437	2.29			
暫付及待結轉帳項	352,437	2.29			
代管資產	817,891,999	5,314.92			
代管資產-土地改良 物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	5,308.99			
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2月28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	909,321	5.91			
應付代管資產	-817,891,999	-5,314.92			
合計：	15,388,606				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	5,815,090	21,049,790
公庫撥款收入	5,620,936	20,855,636
政府其他撥入收入	5,374,600	20,570,600
規費收入	246,336	285,036
使用規費收入	200	200
教學收入	200	200
學雜費收入	179,179	179,179
其他收入	179,179	179,179
受贈收入	14,775	14,775
雜項收入	13,500	13,500
	1,275	1,275
支出		
人事支出	4,949,758	17,868,642
人事支出	4,343,784	16,999,078
業務支出	4,343,784	16,999,078
業務支出	435,514	522,664
	435,514	522,664
財產損失	370	370
財產交易損失	370	370
折舊、折耗及攤銷	170,090	340,692
固定資產折舊	169,267	339,048
無形資產攤銷	823	1,644
其他支出		5,838
其他支出		5,838

40501559-13

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	865,332	3,181,148
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		12,927,493

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。

**臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國114年1月1日至2月28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	21,036,290	13,500	21,049,790	收入
政府撥入收入	20,855,636		20,855,636	政府撥入收入
規費收入	200		200	規費收入
教學收入	179,179		179,179	教學收入
其他收入	1,275	13,500	14,775	其他收入
基金用途	17,527,580	341,062	17,868,642	支出
用人費用	16,999,078		16,999,078	人事支出
服務費用	406,874	115,790	522,664	業務支出
材料及用品費	65,471	-65,471		
租金、償債、利息及相關手續費	1,100	-1,100		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,969	-48,969		
資產短絀		370	370	財產損失
其他	5,838	340,692	340,692	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,508,710	-327,562	3,181,148	其他支出
期初基金餘額	4,954,850	4,791,495	9,746,345	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
淨資產調整數				解繳公庫
期末基金餘額	8,463,560	4,463,933	12,927,493	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國114年1月1日至2月28日

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」40萬6,874元與會計科目「業務支出」52萬2,664元間之調整數11萬5,790元，係「材料及用品費」6萬5,471元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,100元、稅捐及規費(強制費)250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)4萬8,969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「其他收入」其中1萬3,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」34萬692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」370元，係報廢固定資產所發生損失等。

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2月28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
5,712,591	6,245,133	-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2月28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」。