

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 3 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 3 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 6	
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、用途及餘純表

中華民國 114 年 3 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	6,009,362	5,979,000	30,362	0.51	27,045,652	26,550,000	495,652	1.87
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					0	0	0	
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	71,875,000	5,987,649	5,969,000	18,649	0.31	26,843,285	26,539,600	303,685	1.14
公庫撥款收入	71,875,000	5,969,000	5,969,000	0		26,539,600	26,539,600	0	
政府其他撥入收入		18,649	0	18,649		303,685	0	303,685	
規費收入	6,000					200	400	-200	-50.00
使用規費收入	6,000	0	0	0		200	400	-200	-50.00
教學收入	478,000	19,710		19,710		198,889		198,889	
學雜費收入	478,000	19,710	0	19,710		198,889	0	198,889	
其他收入	86,000	2,003	10,000	-7,997	-79.97	3,278	10,000	-6,722	-67.22
雜項收入	86,000	2,003	10,000	-7,997	-79.97	3,278	10,000	-6,722	-67.22
基金用途	74,251,000	5,244,052	5,979,000	-734,948	-12.29	22,771,632	26,550,000	-3,778,368	-14.23
國民教育計畫	69,901,000	4,798,928	5,654,000	-855,072	-15.12	22,198,421	26,053,000	-3,854,579	-14.80
學前教育計畫	86,000	46,285	6,000	40,285	671.42	57,005	13,000	44,005	338.50
一般行政管理計畫	2,055,000	268,839	189,000	79,839	42.24	386,206	354,000	32,206	9.10
建築及設備計畫	2,209,000	130,000	130,000			130,000	130,000		
購建固定資產	2,179,000	130,000	130,000			130,000	130,000		
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,801,000	765,310		765,310		4,274,020		4,274,020	
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					9,228,870	3,069,000	6,159,870	200.71

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 3 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。
5. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫款(第二期)1,934元。
6. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)16,715元。

合計303,685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：係用人費用等核實支應。

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：係各項支出覈實支應。

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 3 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				4,798,928	5,654,000	-855,072	-15.12	
		累計數				22,198,421	26,053,000	-3,854,579	-14.80	
學前教育計畫		本月數				46,285	6,000	40,285	671.42	
		累計數				57,005	13,000	44,005	338.50	

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 114 年 3 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	-689,568			-23,508	236,832	
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756	139,800	64,543	-321,189	2,709,687	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454	71,500	37,000	13,875	350,274	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742	22,930		-77,440	1,151,242	
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139,800元:(1)增置72,000元：平板電腦6臺、(4)受贈67,800元：應付代收款購置繪圖機1臺67,800元。減少數計64,543元，變動原因為：(5)報廢繪圖機1臺64,543元。

2.交通及運輸設備:增加數計71,500元：(1)增置58,000元：購置監視器主機1臺58,000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：

3.雜項設備:增加數計22,930元：(3)撥入22,930元：教育部移撥圖書典藏圖書1批22,930元。

4.電腦軟體:減少數計2,465元:(11)無形資產攤銷，截至114年3月止累計攤銷金額2,465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
資本資產明細表
 中華民國 114 年 3 月份

40501559-5

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			2,465		65,420	電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.機械及設備:增加數計139,800元:(1)增置72,000元：平板電腦6臺、(4)受贈67,800元：應付代收款購置繪圖機1臺67,800元。減少數計64,543元，變動原因為：(5)報廢繪圖機1臺64,543元。

2.交通及運輸設備:增加數計71,500元：(1)增置58,000元：購置監視器主機1臺58,000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：

3.雜項設備:增加數計22,930元：(3)撥入22,930元：教育部移撥圖書典藏圖書1批22,930元。

4.電腦軟體:減少數計2,465元:(1)無形資產攤銷，截至114年3月止累計攤銷金額2,465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 114 年 3 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																
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	437,411				437,411	72,000	72,000		72,000	100.00				16.46		
機械及設備	437,411				437,411	72,000	72,000		72,000	100.00				16.46		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	114,000				114,000	58,000	58,000		58,000	100.00				50.88		
交通及運輸設備	114,000				114,000	58,000	58,000		58,000	100.00				50.88		
購建中固定資產																
雜項設備	47,589				47,589											
雜項設備	47,589				47,589											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	599,000				599,000	130,000	130,000		130,000	100.00				21.70		

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	17,459,204	100.00	負債	3,716,879	21.29
流動資產	11,506,777	65.91	流動負債	3,118,061	17.86
現金	9,343,316	53.52	應付款項	3,118,061	17.86
銀行存款	9,263,316	53.06	應付代收款	3,118,061	17.86
銀行存款-公庫存款	6,224,762	35.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,584,230	14.80	其他負債	598,818	3.43
銀行存款-代繳費款	440,961	2.53	什項負債	598,818	3.43
專戶			存入保證金	362,753	2.08
銀行存款-教育儲蓄	13,363	0.08	應付退休及離職金	236,065	1.35
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.46	淨資產	13,742,325	78.71
應收款項	13,000	0.07	淨資產	13,742,325	78.71
其他應收款	13,000	0.07	淨資產	13,742,325	78.71
預付款項	2,150,461	12.32	累積餘額	9,746,345	55.82
預付費用	2,150,461	12.32	本期賸餘	3,973,050	22.76
長期貸墊款及準備金	996,712	5.71	淨資產調整數	22,930	0.13

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	996,712	5.71	合計：	17,459,204	
退休及離職準備金	236,065	1.35			
其他準備金	760,647	4.36			
其他準備金-其他	532,542	3.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.31			
固定資產	4,448,035	25.48			
土地改良物	236,832	1.36			
土地改良物	949,908	5.44			
累計折舊-土地改良物	-713,076	-4.08			
機械及設備	2,709,687	15.52			
機械及設備	17,473,632	100.08			
累計折舊-機械及設備	-14,763,945	-84.56			
交通及運輸設備	350,274	2.01			
交通及運輸設備	1,423,853	8.16			

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3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	-1,073,579	-6.15			
雜項設備	1,151,242	6.59			
雜項設備	5,052,424	28.94			
累計折舊-雜項設備	-3,901,182	-22.34			
無形資產	65,420	0.37			
無形資產	65,420	0.37			
電腦軟體	65,420	0.37			
其他資產	442,260	2.53			
什項資產	442,260	2.53			
暫付及待結轉帳項	442,260	2.53			
代管資產	817,880,896	4,684.53			
代管資產-土地改良 物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	4,679.36			
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3月31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	898,218	5.14			
應付代管資產	-817,880,896	-4,684.53			
合計：	17,459,204				

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3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	6,077,162	27,126,952
公庫撥款收入	5,987,649	26,843,285
政府其他撥入收入	5,969,000	26,539,600
規費收入	18,649	303,685
使用規費收入		200
教學收入	19,710	198,889
學雜費收入	19,710	198,889
其他收入	69,803	84,578
受贈收入	67,800	81,300
雜項收入	2,003	3,278
支出		
人事支出	5,285,260	23,153,902
人事支出	4,498,693	21,497,771
業務支出	4,498,693	21,497,771
業務支出	597,504	1,120,168
財產損失	597,504	1,120,168
財產交易損失	645	1,015
折舊、折耗及攤銷	645	1,015
固定資產折舊	170,563	511,255
無形資產攤銷	169,742	508,790
其他支出	821	2,465
其他支出	17,855	23,693
	17,855	23,693

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	791,902	3,973,050
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數	22,930	22,930
期末淨資產		13,742,325

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

40501559-14

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	27,045,652	81,300	27,126,952	收入
政府撥入收入	26,843,285		26,843,285	政府撥入收入
規費收入	200		200	規費收入
教學收入	198,889		198,889	教學收入
其他收入	3,278	81,300	84,578	其他收入
基金用途	22,771,632	382,270	23,153,902	支出
用人費用	21,497,771		21,497,771	人事支出
服務費用	775,124	345,044	1,120,168	業務支出
材料及用品費	247,473	-247,473		
租金、償債、利息及相關手續費	10,550	-10,550		
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	86,771	-86,771		
資產短絀		1,015	1,015	財產損失
其他	23,693	511,255	511,255	折舊、折耗及攤銷
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	130,000	-130,000	23,693	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,274,020	-300,970	3,973,050	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		22,930	22,930	解繳公庫
期末基金餘額	9,228,870	4,513,455	13,742,325	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 114 年 3 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13萬元，其中13萬元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」77萬5,124元與會計科目「業務支出」112萬168元間之調整數34萬5,044元，係「材料及用品費」24萬7,473元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬550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)8萬6,771元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中8萬1,300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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」51萬1,255元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1,015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」2萬2,930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114年3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
6,224,762	6,757,304	-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3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」。