

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 5 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 5 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 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 6-7 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、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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	5,527,568	5,519,000	8,568	0.16	36,490,518	35,994,000	496,518	1.38
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,000	5,777		5,777		5,777		5,777	
財產處分收入	2,000	5,777	0	5,777		5,777	0	5,777	
政府撥入收入	71,875,000	5,521,791	5,509,000	12,791	0.23	36,279,676	35,763,600	516,076	1.44
公庫撥款收入	71,875,000	5,509,000	5,509,000	0		35,763,600	35,763,600	0	
政府其他撥入收入		12,791	0	12,791		516,076	0	516,076	
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					198,889	200,000	-1,111	-0.56
學雜費收入	478,000	0	0	0		198,889	200,000	-1,111	-0.56
其他收入	86,000		10,000	-10,000	-100.00	5,976	30,000	-24,024	-80.08
雜項收入	86,000	0	10,000	-10,000	-100.00	5,976	30,000	-24,024	-80.08
基金用途	74,251,000	5,570,039	5,519,000	51,039	0.92	33,808,081	37,795,000	-3,986,919	-10.55
國民教育計畫	69,901,000	5,393,269	5,273,000	120,269	2.28	32,668,160	36,685,000	-4,016,840	-10.95
學前教育計畫	86,000	29,177	6,000	23,177	386.28	121,133	34,000	87,133	256.27
一般行政管理計畫	2,055,000	148,793	240,000	-91,207	-38.00	716,988	758,000	-41,012	-5.41
建築及設備計畫	2,209,000	-1,200		-1,200		301,800	318,000	-16,200	-5.09
購建固定資產	2,179,000	-1,200		-1,200		301,800	318,000	-16,200	-5.09
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,801,000	-42,471		-42,471		2,682,437	-1,801,000	4,483,437	-248.94
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					7,637,287	1,268,000	6,369,287	502.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

一、財產處分收入：財產變賣較預期高。

二、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。

7. RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務費第2期145,423元。

8. RA3340-113(1)國小原住民族與開課經費29,625元。

9. RA3439-113學年公幼及特教教學政府協助家長支付誤餐費差額13,464元。

10. RA3360-113-1新住民語文開課經費5,040元。

11. 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(第二期)6,048元。

12. RA3704-113年田園城市建置成果競賽頒獎典禮暨成果發表會12,791元。

合計516,076元。

三、使用規費收入：教職員停車費收入較預期低。

四、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。

五、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。

六、國民教育計畫：係用人費用等核實支應。

七、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。

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 5 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				5,393,269	5,273,000	120,269	2.28
		累計數				32,668,160	36,685,000	-4,016,840	-10.95
學前教育計畫		本月數				29,177	6,000	23,177	386.28
		累計數				121,133	34,000	87,133	256.27

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 5 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	548,430	105,652	-751,614	4,482,659	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-689,568			-39,180	221,160	
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756	281,200	64,543	-579,892	2,592,384	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454	127,500	37,000	-2,477	389,922	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742	139,730		-130,065	1,215,417	
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281,200元：(1)增置169,000元：平板電腦6臺72,000元、廣告機1座55,000元、緊急發電機1臺42,000元、(3)撥入44,400元：教育部一般性補助款EMS校園能源管理系統設置44,400元、(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127,500元：(1)增置114,000元：購置監視器主機1臺58,000元、手提無線擴音機1臺56,000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37,000元：

3.雜項設備：增加數計139,730元：(1)增置18,800元：除濕機1臺18,800元、(3)撥入120,930元：教育部移撥圖書典藏圖書1批22,930元、教育部一般性補助款EMS建置冷氣機2臺98,000元。

4.電腦軟體:減少數計4,109元:(11)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額4,109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 5 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			4,109		63,776	電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計281,200元：(1)增置169,000元：平板電腦6臺72,000元、廣告機1座55,000元、緊急發電機1臺42,000元、(3)撥入44,400元：教育部一般性補助款EMS校園能源管理系統設置44,400元、(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127,500元：(1)增置114,000元：購置監視器主機1臺58,000元、手提無線擴音機1臺56,000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37,000元。
3.雜項設備：增加數計139,730元：(1)增置18,800元：除濕機1臺18,800元、(3)撥入120,930元：教育部移撥圖書典藏圖書1批22,930元、教育部一般性補助款EMS建置冷氣機2臺98,000元。
4.電腦軟體:減少數計4,109元:(11)無形資產攤銷，截至114年5月止累計攤銷金額4,109元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

40501559-6

[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 114 年 5 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	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		599,000			599,000	318,000	301,800		301,800	94.91	-16,200	-5.09			50.38

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 5 月份

40501559-8

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	17,970,902	100.00	負 債	5,850,956	32.56
流動資產	11,687,916	65.04	流動負債	5,321,850	29.61
現金	8,781,523	48.87	應付款項	5,321,850	29.61
銀行存款	8,701,523	48.42	應付代收款	5,321,850	29.61
銀行存款-公庫存款	3,888,741	21.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,342,978	24.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	456,441	2.54	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	529,106	2.94
銀行存款-教育儲蓄	13,363	0.07	什項負債	529,106	2.94
戶			存入保證金	292,753	1.63
零用及週轉金	80,000	0.45	應付退休及離職金	236,065	1.31
應收款項	5,000	0.03	暫收及待結轉帳項	288	0.00
其他應收款	5,000	0.03	淨資產	12,119,946	67.44
預付款項	2,901,393	16.14	淨資產	12,119,946	67.44
預付費用	2,901,393	16.14	淨資產	12,119,946	67.44
長期貸墊款及準備金	998,506	5.56	累積餘額	9,746,345	54.23

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	998,506	5.56	本期賸餘	2,208,235	12.29
退休及離職準備金	236,065	1.31	淨資產調整數	165,366	0.92
其他準備金	762,441	4.24	合計：	17,970,902	
其他準備金-其他	534,336	2.97			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.27			
固定資產	4,418,883	24.59			
土地改良物	221,160	1.23			
土地改良物	949,908	5.29			
累計折舊-土地改良物	-728,748	-4.06			
機械及設備	2,592,384	14.43			
機械及設備	17,615,032	98.02			
累計折舊-機械及設備	-15,022,648	-83.59			
交通及運輸設備	389,922	2.17			
交通及運輸設備	1,479,853	8.23			

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5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	-1,089,931	-6.06			
雜項設備	1,215,417	6.76			
雜項設備	5,169,224	28.76			
累計折舊-雜項設備	-3,953,807	-22.00			
無形資產	63,776	0.35			
無形資產	63,776	0.35			
電腦軟體	63,776	0.35			
其他資產	801,821	4.46			
什項資產	801,821	4.46			
暫付及待結轉帳項	801,821	4.46			
代管資產	817,858,690	4,551.02			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	816,979,506	4,546.12			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,527,568	36,571,818
財產收益	5,777	5,777
財產交易利益	5,777	5,777
政府撥入收入	5,521,791	36,279,676
公庫撥款收入	5,509,000	35,763,600
政府其他撥入收入	12,791	516,076
規費收入		200
使用規費收入		200
教學收入		198,889
學雜費收入		198,889
其他收入		87,276
受贈收入		81,300
雜項收入		5,976
支出	5,744,213	34,363,583
人事支出	5,118,591	31,232,408
人事支出	5,118,591	31,232,408
業務支出	428,943	2,219,947
業務支出	428,943	2,219,947
財產損失		1,015
財產交易損失		1,015
折舊、折耗及攤銷	172,974	856,287
固定資產折舊	172,153	852,178
無形資產攤銷	821	4,109
其他支出	23,705	53,926
其他支出	23,705	53,926

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-216,645	2,208,235
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數	40,436	165,366
期末淨資產		12,119,946

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

40501559-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	36,490,518	81,300	36,571,818	收入
財產收入	5,777		5,777	財產收益
政府撥入收入	36,279,676		36,279,676	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	5,976	81,300	87,276	其他收入
基金用途	33,808,081	555,502	34,363,583	支出
用人費用	31,232,408		31,232,408	人事支出
服務費用	1,472,155	747,792	2,219,947	業務支出
材料及用品費	413,399	-413,399		
租金、償債、利息及相關手續費	23,550	-23,550		
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	310,593	-310,593		
資產短絀		1,015	1,015	財產損失
		856,287	856,287	折舊、折耗及攤銷
其他	53,926		53,926	其他支出
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	301,800	-301,800		
本期賸餘(短絀)	2,682,437	-474,202	2,208,235	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		165,366	165,366	解繳公庫
期末基金餘額	7,637,287	4,482,659	12,119,946	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 5 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：

二、 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30萬1,800元，其中30萬1,800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」147萬2,155元與會計科目「業務支出」221萬9,947元間之調整數74萬7,792元，係「材料及用品費」41萬3,399元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,550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)31萬593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「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」85萬6,287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」16萬5,366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5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
3, 888, 741	4, 423, 077	-534, 336	差額為: 「其他準備金-其他」534, 336元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114年5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」。