

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 6 月份

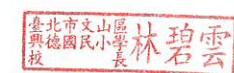
主辦會計人員

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 6 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 6-7	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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 6 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	5,617,167	5,580,000	37,167	0.67	42,107,685	41,574,000	533,685	1.28
徵收及依法分配收入		8,000		8,000		8,000		8,000	
違規罰款收入		8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
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	
財產處分收入	2,000	0	0	0		5,777	0	5,777	
政府撥入收入	71,875,000	5,609,054	5,570,000	39,054	0.70	41,888,730	41,333,600	555,130	1.34
公庫撥款收入	71,875,000	5,570,000	5,570,000	0		41,333,600	41,333,600	0	
政府其他撥入收入		39,054	0	39,054		555,130	0	555,130	
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	113	10,000	-9,887	-98.87	6,089	40,000	-33,911	-84.78
雜項收入	86,000	113	10,000	-9,887	-98.87	6,089	40,000	-33,911	-84.78
基金用途	74,251,000	5,871,389	5,580,000	291,389	5.22	39,679,470	43,375,000	-3,695,530	-8.52
國民教育計畫	69,901,000	5,701,765	5,412,000	289,765	5.35	38,369,925	42,097,000	-3,727,075	-8.85
學前教育計畫		86,000	36,958	6,000	30,958	515.97	158,091	40,000	118,091
一般行政管理計畫	2,055,000	130,166	159,000	-28,834	-18.13	847,154	917,000	-69,846	-7.62
建築及設備計畫	2,209,000	2,500	3,000	-500	-16.67	304,300	321,000	-16,700	-5.20
購建固定資產	2,179,000	2,500	3,000	-500	-16.67	304,300	321,000	-16,700	-5.20
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,801,000	-254,222		-254,222		2,428,215	-1,801,000	4,229,215	-234.83
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					7,383,065	1,268,000	6,115,065	482.26

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 6 月份

一、違規罰款收入：係營養午餐異物廠商違規罰款核實繳庫。

二、財產處分收入：財產變賣較預期高。

三、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。
13. RA4371-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費32,000元。
14. RA4311-113(2)公立國小及國中學校用書經費7,054元。

合計555,130元。

四、使用規費收入：教職員停車費收入較預期低。

五、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。

六、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。

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 6 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				5,701,765	5,412,000	289,765	5.35
		累計數				38,369,925	42,097,000	-3,727,075	-8.85
學前教育計畫		本月數				36,958	6,000	30,958	515.97
		累計數				158,091	40,000	118,091	295.23

## 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 6 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			
<b>資產</b>	24,835,015	-20,043,520	548,430	106,475	-902,970	4,330,480	
非理財目的之長期投資							
土地	949,908	-689,568			-47,016	213,324	
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756	281,200	64,543	-688,604	2,483,672	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454	127,500	37,000	-10,707	381,692	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742	139,730		-156,643	1,188,839	
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37,00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4,932元:(1)無形資產攤銷，截至114年6月止累計攤銷金額4,932元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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			4,932		62,953	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37,00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4,932元:(1)無形資產攤銷，截至114年6月止累計攤銷金額4,932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

40501559-6

單位：新臺幣元

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

40501559-7

中華民國 114 年 6 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	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

40501559-8

中華民國 114 年 6 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 遷延支出	1,580,000		1,580,000	3,000	2,500		2,500	83.33	-500	-16.67			0.16	
541 遷延修繕房屋建築支	1,580,000		1,580,000	3,000	2,500		2,500	83.33	-500	-16.67	核實支付建築師出席費。	依計畫期程支付相關費用。	0.16	
542 其他遷延支出														
總 計	1,610,000		1,610,000	3,000	2,500		2,500	83.33	-500	-16.67			0.16	

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	16,694,165	100.00	負債	4,980,620	29.83
流動資產	10,096,775	60.48	流動負債	4,451,802	26.67
現金	7,486,278	44.84	應付款項	4,451,802	26.67
銀行存款	7,406,278	44.36	應付代收款	4,451,802	26.67
銀行存款-公庫存款	3,930,127	23.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,097,704	18.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	364,319	2.18	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	528,818	3.17
銀行存款-教育儲蓄	14,128	0.08	什項負債	528,818	3.17
戶			存入保證金	292,753	1.75
零用及週轉金	80,000	0.48	應付退休及離職金	236,065	1.41
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	11,713,545	70.17
預付款項	2,610,497	15.64	淨資產	11,713,545	70.17
預付費用	2,610,497	15.64	淨資產	11,713,545	70.17
長期貸墊款及準備金	998,506	5.98	累積餘額	9,746,345	58.38

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	998,506	5.98	本期賸餘	1,801,834	10.79
退休及離職準備金	236,065	1.41	淨資產調整數	165,366	0.99
其他準備金	762,441	4.57	合計：	16,694,165	
其他準備金-其他	534,336	3.20			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.37			
固定資產	4,267,527	25.56			
土地改良物	213,324	1.28			
土地改良物	949,908	5.69			
累計折舊-土地改良物	-736,584	-4.41			
機械及設備	2,483,672	14.88			
機械及設備	17,615,032	105.52			
累計折舊-機械及設備	-15,131,360	-90.64			
交通及運輸設備	381,692	2.29			
交通及運輸設備	1,479,853	8.86			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸	-1,098,161	-6.58			
設備					
雜項設備	1,188,839	7.12			
雜項設備	5,169,224	30.96			
累計折舊-雜項設備	-3,980,385	-23.84			
無形資產	62,953	0.38			
無形資產	62,953	0.38			
電腦軟體	62,953	0.38			
其他資產	1,268,404	7.60			
什項資產	1,268,404	7.60			
暫付及待結轉帳項	1,268,404	7.60			
代管資產	861,815,687	5,162.38			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	860,947,606	5,157.18			
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6月30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	864,909	5.18			
應付代管資產	-861,815,687	-5,162.38			
合計：	16,694,165				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	5,617,167	42,188,985
違規罰款收入	8,000	8,000
財產收益	8,000	8,000
財產交易利益		5,777
政府撥入收入		5,777
公庫撥款收入	5,609,054	41,888,730
政府其他撥入收入	5,570,000	41,333,600
規費收入	39,054	555,130
使用規費收入		200
教學收入		200
學雜費收入		198,889
其他收入	113	198,889
受贈收入		87,389
雜項收入	113	81,300
支出		6,089
人事支出	6,023,568	40,387,151
人事支出	5,293,124	36,525,532
業務支出	5,293,124	36,525,532
業務支出	545,845	2,765,792
財產損失	545,845	2,765,792
財產交易損失		1,015
折舊、折耗及攤銷	152,179	1,015
固定資產折舊	151,356	1,008,466
無形資產攤銷	823	1,003,534
其他支出	32,420	4,932
其他支出	32,420	86,346

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-406,401	1,801,834
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數		165,366
期末淨資產		11,713,545

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 6 月 30 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	42,107,685	81,300	42,188,985	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
財產收入	5,777		5,777	財產收益
政府撥入收入	41,888,730		41,888,730	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	6,089	81,300	87,389	其他收入
基金用途	39,679,470	707,681	40,387,151	支出
用人費用	36,525,532		36,525,532	人事支出
服務費用	1,746,960	1,018,832	2,765,792	業務支出
材料及用品費	534,472	-534,472		
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	460,560	-460,560		
資產短絀		1,015	1,015	財產損失
其他	83,846	2,500	86,346	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		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)	2,428,215	-626,381	1,801,834	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	7,383,065	4,330,480	11,713,545	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 6 月份

40501559-16

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」174萬6,960元與會計科目「業務支出」276萬5,792元間之調整數101萬8,832元，係「材料及用品費」53萬4,472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)46萬560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」100萬8,466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. 預算項目「其他」8萬3,846元與會計科目「其他支出」8萬6,346元間之調整2,5006元，係「遞延支出」2,500元

2. 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6月30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
3,930,127	4,464,463	-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6月30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
14,128	242,233	-228,105	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。