

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 8 月份

主辦會計人員 曾冠碧



機關長官 陳毓卿



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 8 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 4-6 | 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 7-8 | 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 9 | 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 10-13 | 頁 |
| 二、收入支出表..... | | 第 14-15 | 頁 |
| 丙、參考表 | | | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | | 第 16-17 | 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | | 第 18 | 頁 |

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 8 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 | 11,372,978 | 10,890,000 | 482,978 | 4.44 | 59,363,370 | 58,287,000 | 1,076,370 | 1.85 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 10,000 | | 10,000 | |
| 違規罰款收入 | | 0 | 0 | 0 | | 10,000 | 0 | 10,000 | |
| 勞務收入 | 3,000 | | 1,000 | -1,000 | -100.00 | 1,500 | 3,000 | -1,500 | -50.00 |
| 服務收入 | 3,000 | 0 | 1,000 | -1,000 | -100.00 | 1,500 | 3,000 | -1,500 | -50.00 |
| 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 | 11,203,753 | 10,878,600 | 325,153 | 2.99 | 58,981,521 | 58,023,200 | 958,321 | 1.65 |
| 公庫撥款收入 | 71,875,000 | 10,878,600 | 10,878,600 | 0 | | 58,023,200 | 58,023,200 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 325,153 | 0 | 325,153 | | 958,321 | 0 | 958,321 | |
| 規費收入 | 6,000 | | 400 | -400 | -100.00 | 200 | 800 | -600 | -75.00 |
| 使用規費收入 | 6,000 | 0 | 400 | -400 | -100.00 | 200 | 800 | -600 | -75.00 |
| 教學收入 | 478,000 | 169,225 | | 169,225 | | 358,170 | 200,000 | 158,170 | 79.09 |
| 學雜費收入 | 478,000 | 169,225 | 0 | 169,225 | | 358,170 | 200,000 | 158,170 | 79.09 |
| 其他收入 | 86,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 6,202 | 60,000 | -53,798 | -89.66 |
| 雜項收入 | 86,000 | 0 | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 6,202 | 60,000 | -53,798 | -89.66 |
| 基金用途 | 74,251,000 | 7,885,211 | 10,890,000 | -3,004,789 | -27.59 | 52,801,853 | 60,088,000 | -7,286,147 | -12.13 |
| 國民教育計畫 | 69,901,000 | 7,479,795 | 10,704,000 | -3,224,205 | -30.12 | 50,794,331 | 58,423,000 | -7,628,669 | -13.06 |
| 學前教育計畫 | | 86,000 | 250,947 | 5,000 | 245,947 | 4,918.94 | 484,602 | 49,000 | 435,602 |
| 一般行政管理計畫 | 2,055,000 | 154,469 | 166,000 | -11,531 | -6.95 | 1,181,146 | 1,243,000 | -61,854 | -4.98 |
| 建築及設備計畫 | 2,209,000 | | 15,000 | -15,000 | -100.00 | 341,774 | 373,000 | -31,226 | -8.37 |
| 購建固定資產 | 2,179,000 | | 15,000 | -15,000 | -100.00 | 341,774 | 373,000 | -31,226 | -8.37 |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短純) | -1,801,000 | 3,487,767 | | 3,487,767 | | 6,561,517 | -1,801,000 | 8,362,517 | -464.33 |
| 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 | | | | | 11,516,367 | 1,268,000 | 10,248,367 | 808.23 |

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 8 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、服務收入：教師甄選報名費收入較預期低。

三、財產處分收入：財產變賣較預期高。

四、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)184,210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。
15. RA3A63-113學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費(第二期)26,208元。
16. RA3260-113學年度國民小學活化教學與多學習計畫(第二期)48,750元。
17. RA3356-113學年度學生無力繳交代辦費5,710元。
18. RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務費第3期145,443元。
19. RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用代辦費179,710元。

合計958,321元。

五、使用規費收入：教職員停車費收入較預期低。

六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。

七、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。

八、國民教育計畫：係用人費用等核實支應及預借考績獎金。

九、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 8 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 | | | | 7,479,795 | 10,704,000 | -3,224,205 | -30.12 | |
| | | 累計數 | | | | 50,794,331 | 58,423,000 | -7,628,669 | -13.06 | |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 250,947 | 5,000 | 245,947 | 4918.94 | |
| | | 累計數 | | | | 484,602 | 49,000 | 435,602 | 888.98 | |

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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 | | | | | | | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 949,908 | -689,568 | | | -62,688 | 197,652 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 17,398,375 | -14,442,756 | 1,070,000 | 123,729 | -874,664 | 3,027,226 | |
| 交通及運輸設備 | 1,389,353 | -1,087,454 | 127,500 | 37,000 | -26,373 | 366,026 | |
| 雜項設備 | 5,029,494 | -3,823,742 | 181,469 | 10,600 | -198,240 | 1,178,381 | |
| 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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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 | | | 6,576 | | 61,309 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |

註：

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 8 月份

40501559-6

- 1.機械及設備：增加數計1,070,000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833,200元：教育部一般性補助款EMS校園能源管理系統設置44,400元、教育部一般性補助款電腦汰換29臺788,800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123,729元，變動原因為：(5)報廢繪圖機1臺64,543元、冷氣機2臺59,186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181,469元：(1)增置46,389元：除濕機1臺18,800元、圖書典藏圖書1批27,589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)受贈14,150元：應付代收款購置冰箱1臺14,150元。減少數計10,600元，變動原因為：(5)報廢冰箱1臺10,600元。
- 4.電腦軟體:減少數計6,576元:(1)無形資產攤銷，截至114年8月止累計攤銷金額6,576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

40501559-7

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

40501559-8

中華民國 114 年 8 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 | 345,589 | 329,389 | | 329,389 | 95.31 | -16,200 | -4.69 | | 54.99 | | |

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

40501559-9

中華民國 114 年 8 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 遞延支出 | 1,580,000 | | 1,580,000 | 27,411 | 12,385 | | 12,385 | 45.18 | -15,026 | -54.82 | | 0.78 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 1,580,000 | | 1,580,000 | 27,411 | 12,385 | | 12,385 | 45.18 | -15,026 | -54.82 | 小額採購以零用金支付尚未撥補。 | 0.78 | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 1,610,000 | | 1,610,000 | 27,411 | 12,385 | | 12,385 | 45.18 | -15,026 | -54.82 | | 0.77 | | | |

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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資產 | 19,873,511 | 100.00 | 負債 | 3,526,550 | 17.74 |
| 流動資產 | 12,531,104 | 63.05 | 流動負債 | 2,997,732 | 15.08 |
| 現金 | 6,233,665 | 31.37 | 應付款項 | 2,994,684 | 15.07 |
| 銀行存款 | 6,153,665 | 30.96 | 應付代收款 | 2,994,684 | 15.07 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,379,535 | 22.04 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1,221,645 | 6.15 | 預收款項 | 3,048 | 0.02 |
| 銀行存款-代繳費款 | 538,357 | 2.71 | 預收收入 | 3,048 | 0.02 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 528,818 | 2.66 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 14,128 | 0.07 | 什項負債 | 528,818 | 2.66 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 292,753 | 1.47 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.40 | 應付退休及離職金 | 236,065 | 1.19 |
| 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 | 16,346,961 | 82.26 |
| 預付款項 | 6,297,439 | 31.69 | 淨資產 | 16,346,961 | 82.26 |
| 預付費用 | 6,297,439 | 31.69 | 淨資產 | 16,346,961 | 82.26 |
| 長期貸墊款及準備金 | 998,506 | 5.02 | 累積餘額 | 9,746,345 | 49.04 |

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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------|--------|-----------|------------|-------|
| 準備金 | 998,506 | 5.02 | 本期賸餘 | 5,647,625 | 28.42 |
| 退休及離職準備金 | 236,065 | 1.19 | 淨資產調整數 | 952,991 | 4.80 |
| 其他準備金 | 762,441 | 3.84 | 合計： | 19,873,511 | |
| 其他準備金-其他 | 534,336 | 2.69 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 228,105 | 1.15 | | | |
| 固定資產 | 4,769,285 | 24.00 | | | |
| 土地改良物 | 197,652 | 0.99 | | | |
| 土地改良物 | 949,908 | 4.78 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -752,256 | -3.79 | | | |
| 機械及設備 | 3,027,226 | 15.23 | | | |
| 機械及設備 | 18,344,646 | 92.31 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -15,317,420 | -77.07 | | | |
| 交通及運輸設備 | 366,026 | 1.84 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,479,853 | 7.45 | | | |
| 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8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 | -1,113,827 | -5.60 | | | |
| 雜項設備 | 1,178,381 | 5.93 | | | |
| 雜項設備 | 5,200,363 | 26.17 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -4,021,982 | -20.24 | | | |
| 無形資產 | 61,309 | 0.31 | | | |
| 無形資產 | 61,309 | 0.31 | | | |
| 電腦軟體 | 61,309 | 0.31 | | | |
| 其他資產 | 1,513,307 | 7.61 | | | |
| 什項資產 | 1,513,307 | 7.61 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,513,307 | 7.61 | | | |
| 代管資產 | 861,793,481 | 4,336.39 | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 3,172 | 0.02 | | | |
| 代管資產-土地 | 860,947,606 | 4,332.14 | | | |
| 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8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 | 842,703 | 4.24 | | | |
| 應付代管資產 | -861,793,481 | -4,336.39 | | | |
| 合計： | 19,873,511 | | | | |

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8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | 59,460,020 |
| 徵收及依法分配收入 | 11,372,978 | 10,000 |
| 違規罰款收入 | | 10,000 |
| 勞務收入 | | 1,500 |
| 服務收入 | | 1,500 |
| 財產收益 | | 5,777 |
| 財產交易利益 | | 5,777 |
| 政府撥入收入 | 11,203,753 | 58,981,521 |
| 公庫撥款收入 | 10,878,600 | 58,023,200 |
| 政府其他撥入收入 | 325,153 | 958,321 |
| 規費收入 | | 200 |
| 使用規費收入 | | 200 |
| 教學收入 | 169,225 | 358,170 |
| 學雜費收入 | 169,225 | 358,170 |
| 其他收入 | | 102,852 |
| 受贈收入 | | 96,650 |
| 雜項收入 | | 6,202 |
| 支出 | 8,047,128 | 53,812,395 |
| 人事支出 | 7,417,538 | 48,305,289 |
| 人事支出 | 7,417,538 | 48,305,289 |
| 業務支出 | 467,673 | 4,060,864 |
| 業務支出 | 467,673 | 4,060,864 |
| 財產損失 | | 1,713 |
| 財產交易損失 | | 1,713 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 161,917 | 1,338,218 |
| 固定資產折舊 | 161,094 | 1,331,642 |
| 無形資產攤銷 | 823 | 6,576 |
| 其他支出 | | 106,311 |
| 其他支出 | | 106,311 |

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8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 3,325,850 | 5,647,625 |
| 期初淨資產 | | 9,746,345 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | -1,175 | 952,991 |
| 期末淨資產 | | 16,346,961 |

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 8 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 | 59,363,370 | 96,650 | 59,460,020 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000 | | 10,000 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 1,500 | | 1,500 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 5,777 | | 5,777 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 58,981,521 | | 58,981,521 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 200 | | 200 | 規費收入 |
| 教學收入 | 358,170 | | 358,170 | 教學收入 |
| 其他收入 | 6,202 | 96,650 | 102,852 | 其他收入 |
| 基金用途 | 52,801,853 | 1,010,542 | 53,812,395 | 支出 |
| 用人費用 | 48,305,289 | | 48,305,289 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,728,296 | 1,332,568 | 4,060,864 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 774,885 | -774,885 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 42,275 | -42,275 | | |
| 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 | 515,158 | -515,158 | | |
| 資產短絀 | | 1,713 | 1,713 | 財產損失 |
| | | 1,338,218 | 1,338,218 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 93,926 | 12,385 | 106,311 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 12,385 | -12,385 | | |
| 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 329,389 | -329,389 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6,561,517 | -913,892 | 5,647,625 | 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 |
| 期末基金餘額 | 11,516,367 | 952,991 4,830,594 | 952,991 16,346,961 | 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 8 月份

40501559-17

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32萬9,389元，其中32萬9,389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」272萬8,296元與會計科目「業務支出」406萬864元間之調整數133萬2,568元，係「材料及用品費」77萬4,885元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬2,275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)51萬5,158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9萬6,650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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」133萬8,218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」1,713元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」9萬3,926元與會計科目「其他支出」10萬6,311元間之調整1萬2,385元，係「遞延支出」1萬2,385元
- 會計科目「淨資產調整數」95萬2,991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8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 |
|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 4,379,535 | 4,913,871 | -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8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 |
|---------|-----------|-----------|-------------------|
| 14,128 | 242,233 | -228,105 | 差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。 |