

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 9 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 9 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	
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

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 9 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	6,559,792	6,464,000	95,792	1.48	65,923,162	64,751,000	1,172,162	1.81
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					1,500	3,000	-1,500	-50.00
服務收入	3,000	0	0	0		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	6,555,630	6,454,000	101,630	1.57	65,537,151	64,477,200	1,059,951	1.64
公庫撥款收入	71,875,000	6,454,000	6,454,000	0		64,477,200	64,477,200	0	
政府其他撥入收入		101,630	0	101,630		1,059,951	0	1,059,951	
規費收入	6,000	100		100		300	800	-500	-62.50
使用規費收入	6,000	100	0	100		300	800	-500	-62.50
教學收入	478,000					358,170	200,000	158,170	79.09
學雜費收入	478,000	0	0	0		358,170	200,000	158,170	79.09
其他收入	86,000	4,062	10,000	-5,938	-59.38	10,264	70,000	-59,736	-85.34
雜項收入	86,000	4,062	10,000	-5,938	-59.38	10,264	70,000	-59,736	-85.34
基金用途	74,251,000	5,663,044	6,464,000	-800,956	-12.39	58,464,897	66,552,000	-8,087,103	-12.15
國民教育計畫	69,901,000	5,189,344	5,920,000	-730,656	-12.34	55,983,675	64,343,000	-8,359,325	-12.99
學前教育計畫	86,000	7,967	10,000	-2,033	-20.33	492,569	59,000	433,569	734.86
一般行政管理計畫	2,055,000	170,129	250,000	-79,871	-31.95	1,351,275	1,493,000	-141,725	-9.49
建築及設備計畫	2,209,000	295,604	284,000	11,604	4.09	637,378	657,000	-19,622	-2.99
購建固定資產	2,179,000	265,604	254,000	11,604	4.57	607,378	627,000	-19,622	-3.13
其他	30,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-1,801,000	896,748		896,748		7,458,265	-1,801,000	9,259,265	-514.12
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					12,413,115	1,268,000	11,145,115	878.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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收代辦費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。
 20. RA4415-114年9月至年2月公幼辦理延長照顧服務101,630元。
- 合計1,059,951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 9 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				5,189,344	5,920,000	-730,656	-12.34
		累計數				55,983,675	64,343,000	-8,359,325	-12.99
學前教育計畫		本月數				7,967	10,000	-2,033	-20.33
		累計數				492,569	59,000	433,569	734.86

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 9 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	1,662,380	178,726	-1,326,960	4,948,189	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-689,568			-70,524	189,816	
房屋及建築							
機械及設備	17,398,375	-14,442,756	1,323,411	123,729	-998,129	3,157,172	
交通及運輸設備	1,389,353	-1,087,454	127,500	37,000	-34,206	358,193	
雜項設備	5,029,494	-3,823,742	181,469	10,600	-224,101	1,152,520	
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：

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 9 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		30,000	7,397		90,488	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 月份

1.機械及設備：增加數計1,323,411元：(1)增置422,411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、個人電腦4臺108,800元、筆記型電腦4臺100,000元、印表機2臺44,611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：增加數30,000元，購置Smart Scheduler好好播校園軟體1套30,000元，減少數計7,397元：(11)無形資產攤銷，截至114年9月止累計攤銷金額7,397元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

40501559-7

單位：新臺幣元

[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 9 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	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	599,000	582,800		582,800	97.30	-16,200	-2.70			97.30

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 9 月份

40501559-9

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	30,000	30,000		30,000	100.00			小額採購以零用金支付尚未撥補。	於10月辦理轉正。	100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	1,580,000		1,580,000	28,000	24,578		24,578	87.78	-3,422	-12.22			1.56
541 遞延修繕房屋建築支	1,580,000		1,580,000	28,000	24,578		24,578	87.78	-3,422	-12.22			1.56
542 其他遞延支出													
總 計	1,610,000		1,610,000	58,000	54,578		54,578	94.10	-3,422	-5.90			3.39

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,300,123	100.00	負 債	3,938,819	18.49
流動資產	14,010,733	65.78	流動負債	3,404,822	15.98
現金	9,700,764	45.54	應付款項	3,391,587	15.92
銀行存款	9,620,764	45.17	應付代收款	3,391,587	15.92
銀行存款-公庫存款	7,276,221	34.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,923,006	9.03	預收款項	13,235	0.06
銀行存款-代繳費款	407,409	1.91	預收收入	13,235	0.06
專戶			其他負債	533,997	2.51
銀行存款-教育儲蓄	14,128	0.07	什項負債	533,997	2.51
戶			存入保證金	292,753	1.37
零用及週轉金	80,000	0.38	應付退休及離職金	236,065	1.11
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	5,179	0.02
其他應收款	0	0.00	淨資產	17,361,304	81.51
預付款項	4,309,969	20.23	淨資產	17,361,304	81.51
預付費用	4,309,969	20.23	淨資產	17,361,304	81.51
長期貸墊款及準備金	1,001,404	4.70	累積餘額	9,746,345	45.76

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,001,404	4.70	本期賸餘	6,661,968	31.28
退休及離職準備金	236,065	1.11	淨資產調整數	952,991	4.47
其他準備金	765,339	3.59	合計：	21,300,123	
其他準備金-其他	537,234	2.52			
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.07			
固定資產	4,857,701	22.81			
土地改良物	189,816	0.89			
土地改良物	949,908	4.46			
累計折舊-土地改良物	-760,092	-3.57			
機械及設備	3,157,172	14.82			
機械及設備	18,598,057	87.31			
累計折舊-機械及設備	-15,440,885	-72.49			
交通及運輸設備	358,193	1.68			
交通及運輸設備	1,479,853	6.95			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,121,660	-5.27			
雜項設備	1,152,520	5.41			
雜項設備	5,200,363	24.41			
累計折舊-雜項設備	-4,047,843	-19.00			
無形資產	90,488	0.42			
無形資產	90,488	0.42			
電腦軟體	90,488	0.42			
其他資產	1,339,797	6.29			
什項資產	1,339,797	6.29			
暫付及待結轉帳項	1,339,797	6.29			
代管資產	861,782,378	4,045.90			
代管資產-土地改良物	3,172	0.01			
代管資產-土地	860,947,606	4,041.98			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,559,792	66,019,812
徵收及依法分配收入		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	6,555,630	65,537,151
公庫撥款收入	6,454,000	64,477,200
政府其他撥入收入	101,630	1,059,951
規費收入	100	300
使用規費收入	100	300
教學收入		358,170
學雜費收入		358,170
其他收入	4,062	106,914
受贈收入		96,650
雜項收入	4,062	10,264
支出	5,545,449	59,357,844
人事支出	4,701,444	53,006,733
人事支出	4,701,444	53,006,733
業務支出	653,746	4,714,610
業務支出	653,746	4,714,610
財產損失		1,713
財產交易損失		1,713
折舊、折耗及攤銷	165,816	1,504,034
固定資產折舊	164,995	1,496,637
無形資產攤銷	821	7,397
其他支出	24,443	130,754
其他支出	24,443	130,754

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,014,343	6,661,968
期初淨資產		9,746,345
解繳公庫		
淨資產調整數		952,991
期末淨資產		17,361,304

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

40501559-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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	65,923,162	96,650	66,019,812	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	65,537,151		65,537,151	政府撥入收入
規費收入	300		300	規費收入
教學收入	358,170		358,170	教學收入
其他收入	10,264	96,650	106,914	其他收入
基金用途	58,464,897	892,947	59,357,844	支出
用人費用	53,006,733		53,006,733	人事支出
服務費用	3,084,756	1,629,854	4,714,610	業務支出
材料及用品費	831,144	-831,144		
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	756,185	-756,185		
資產短絀		1,713	1,713	財產損失
		1,504,034	1,504,034	折舊、折耗及攤銷
其他	106,176	24,578	130,754	其他支出
遞延支出	24,578	-24,578		
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	612,800	-612,800		
本期賸餘(短絀)	7,458,265	-796,297	6,661,968	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
		952,991	952,991	淨資產調整數
期末基金餘額	12,413,115	4,948,189	17,361,304	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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61萬2,800元，其中61萬2,800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」308萬4,756元與會計科目「業務支出」471萬4,610元間之調整數162萬9,854元，係「材料及用品費」83萬1,144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)75萬6,185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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」150萬4,034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」1,713元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬6,176元與會計科目「其他支出」13萬754元間之調整2萬4,578元，係「遞延支出」2萬4,578元
2. 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9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
7, 276, 221	7, 813, 455	-537, 234	差額為: 「其他準備金-其他」537, 234元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114年9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」。