

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 11 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

40501559-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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 | 2,605,346 | 2,029,000 | 576,346 | 28.41 | 74,126,417 | 71,075,000 | 3,051,417 | 4.29 |
| 徵收及依法分配收入 | | 1,944 | | 1,944 | | 11,944 | | 11,944 | |
| 違規罰款收入 | | 1,944 | 0 | 1,944 | | 11,944 | 0 | 11,944 | |
| 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 | | | | | 10,956 | 2,000 | 8,956 | 447.80 |
| 財產處分收入 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | | 10,956 | 2,000 | 8,956 | 447.80 |
| 政府撥入收入 | 71,875,000 | 2,603,176 | 1,741,000 | 862,176 | 49.52 | 73,733,057 | 70,511,200 | 3,221,857 | 4.57 |
| 公庫撥款收入 | 71,875,000 | 2,570,149 | 1,741,000 | 829,149 | 47.62 | 72,670,349 | 70,511,200 | 2,159,149 | 3.06 |
| 政府其他撥入收入 | | 33,027 | 0 | 33,027 | | 1,062,708 | 0 | 1,062,708 | |
| 規費收入 | 6,000 | | | | | 300 | 800 | -500 | -62.50 |
| 使用規費收入 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | | 300 | 800 | -500 | -62.50 |
| 教學收入 | 478,000 | | 278,000 | -278,000 | -100.00 | 358,170 | 478,000 | -119,830 | -25.07 |
| 學雜費收入 | 478,000 | 0 | 278,000 | -278,000 | -100.00 | 358,170 | 478,000 | -119,830 | -25.07 |
| 其他收入 | 86,000 | 226 | 10,000 | -9,774 | -97.74 | 10,490 | 80,000 | -69,510 | -86.89 |
| 雜項收入 | 86,000 | 226 | 10,000 | -9,774 | -97.74 | 10,490 | 80,000 | -69,510 | -86.89 |
| 基金用途 | 74,251,000 | 10,106,772 | 2,029,000 | 8,077,772 | 398.12 | 73,621,674 | 72,876,000 | 745,674 | 1.02 |
| 國民教育計畫 | 69,901,000 | 8,395,794 | 1,680,000 | 6,715,794 | 399.75 | 69,360,627 | 68,686,000 | 674,627 | 0.98 |
| 學前教育計畫 | 86,000 | 24,711 | 11,000 | 13,711 | 124.65 | 531,662 | 76,000 | 455,662 | 599.56 |
| 一般行政管理計畫 | 2,055,000 | 328,889 | 232,000 | 96,889 | 41.76 | 1,732,129 | 1,905,000 | -172,871 | -9.07 |
| 建築及設備計畫 | 2,209,000 | 1,357,378 | 106,000 | 1,251,378 | 1,180.55 | 1,997,256 | 2,209,000 | -211,744 | -9.59 |
| 購建固定資產 | 2,179,000 | 1,357,378 | 106,000 | 1,251,378 | 1,180.55 | 1,967,256 | 2,179,000 | -211,744 | -9.72 |
| 其他 | 30,000 | | | | | 30,000 | 30,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -1,801,000 | -7,501,426 | | -7,501,426 | | 504,743 | -1,801,000 | 2,305,743 | -128.03 |
| 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 | | | | | 5,459,593 | 1,268,000 | 4,191,593 | 330.57 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：係營養午餐異物廠商違規罰款10,000元核實繳庫及無障礙整修工程廠商違約金收入1,944元。
- 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、公庫撥款收入：
1. 114年用人費用不敷數1,330,000元
 2. 統籌款四維樓八德樓銜接處材料劣化改善工程26,500元、材質劣化整修工程802,649元
- 合計2,159,149元。
- 五、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(原撥145,443元移回72,539元)72,904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。
 21. RA4774-114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費42,269元。
 22. RA4A63-114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
 23. RA4364-114-1公立國小及國中學校用書經費6,819元。
- 合計1,062,708元。
- 六、使用規費收入：教職員停車費收入較預期低。
- 七、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。
- 八、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。
- 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 11 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 | | | | 8,395,794 | 1,680,000 | 6,715,794 | 399.75 |
| | | 累計數 | | | | 69,360,627 | 68,686,000 | 674,627 | 0.98 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 24,711 | 11,000 | 13,711 | 124.65 |
| | | 累計數 | | | | 531,662 | 76,000 | 455,662 | 599.56 |

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 11 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 | 1,722,003 | 180,607 | -1,657,568 | 4,675,323 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 949,908 | -689,568 | | | -86,196 | 174,144 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 17,398,375 | -14,442,756 | 1,369,042 | 123,729 | -1,245,991 | 2,954,941 | |
| 交通及運輸設備 | 1,389,353 | -1,087,454 | 127,500 | 37,000 | -49,562 | 342,837 | |
| 雜項設備 | 5,029,494 | -3,823,742 | 195,461 | 10,600 | -275,819 | 1,114,794 | |
| 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 11 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 | 9,278 | | 88,607 | 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 11 月份

1.機械及設備：增加數計1,369,042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1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113,431元：應付代收款購置繪圖機1臺67,800元、數位照相機1臺45,631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195,461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134,922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、教育局餘裕空間補助購置冰箱1臺13,992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9,278元:(11)無形資產攤銷，截至114年11月止累計攤銷金額9,278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 11 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 11 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 | | | 辦理114年度無障礙設施整 修工程未執行 數105,526元，係委託技術 服務案現正辦理驗收事 宜。 係統籌款支應八德樓廁所 及音樂教室天花板材料劣 化整修工程空汙費2,083元 併決算。 | | 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 | 1,580,000 | 1,384,456 | | 1,384,456 | 87.62 | -195,544 | -12.38 | | | 87.62 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 1,580,000 | | 1,580,000 | 1,580,000 | 1,382,373 | | 1,382,373 | 87.49 | -197,627 | -12.51 | | | 87.49 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | 2,083 | | 2,083 | | 2,083 | | | | |
| 總 計 | 1,610,000 | | 1,610,000 | 1,610,000 | 1,414,456 | | 1,414,456 | 87.85 | -195,544 | -12.15 | | | 87.85 |

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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 16,050,599 | 100.00 | 負 債 | 5,915,683 | 36.86 |
| 流動資產 | 9,859,086 | 61.43 | 流動負債 | 5,446,476 | 33.93 |
| 現金 | 7,868,196 | 49.02 | 應付款項 | 5,434,966 | 33.86 |
| 銀行存款 | 7,788,196 | 48.52 | 應付代收款 | 5,434,966 | 33.86 |
| 銀行存款-公庫存款 | 2,634,874 | 16.42 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 4,741,297 | 29.54 | 預收款項 | 11,510 | 0.07 |
| 銀行存款-代繳費款 | 397,897 | 2.48 | 預收收入 | 11,510 | 0.07 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 469,207 | 2.92 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 14,128 | 0.09 | 什項負債 | 469,207 | 2.92 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 233,142 | 1.45 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.50 | 應付退休及離職金 | 236,065 | 1.47 |
| 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 | 10,134,916 | 63.14 |
| 預付款項 | 1,990,890 | 12.40 | 淨資產 | 10,134,916 | 63.14 |
| 預付費用 | 1,990,890 | 12.40 | 淨資產 | 10,134,916 | 63.14 |
| 長期貸墊款及準備金 | 1,001,404 | 6.24 | 累積餘額 | 9,746,345 | 60.72 |

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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------|--------|--------|------------|-------|
| 準備金 | 1,001,404 | 6.24 | 本期短絀 | -578,412 | -3.60 |
| 退休及離職準備金 | 236,065 | 1.47 | 淨資產調整數 | 966,983 | 6.02 |
| 其他準備金 | 765,339 | 4.77 | 合計： | 16,050,599 | |
| 其他準備金-其他 | 537,234 | 3.35 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 228,105 | 1.42 | | | |
| 固定資產 | 4,586,716 | 28.58 | | | |
| 土地改良物 | 174,144 | 1.08 | | | |
| 土地改良物 | 949,908 | 5.92 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -775,764 | -4.83 | | | |
| 機械及設備 | 2,954,941 | 18.41 | | | |
| 機械及設備 | 18,643,688 | 116.16 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -15,688,747 | -97.75 | | | |
| 交通及運輸設備 | 342,837 | 2.14 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,479,853 | 9.22 | | | |

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11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 | -1,137,016 | -7.08 | | | |
| 雜項設備 | 1,114,794 | 6.95 | | | |
| 雜項設備 | 5,214,355 | 32.49 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -4,099,561 | -25.54 | | | |
| 無形資產 | 88,607 | 0.55 | | | |
| 無形資產 | 88,607 | 0.55 | | | |
| 電腦軟體 | 88,607 | 0.55 | | | |
| 其他資產 | 514,786 | 3.21 | | | |
| 什項資產 | 514,786 | 3.21 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 514,786 | 3.21 | | | |
| 代管資產 | 861,760,172 | 5,369.02 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 3,172 | 0.02 | | | |
| 代管資產-土地 | 860,947,606 | 5,363.96 | | | |

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11月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 2,650,977 | 74,268,698 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,944 | 11,944 |
| 違規罰款收入 | 1,944 | 11,944 |
| 勞務收入 | | 1,500 |
| 服務收入 | | 1,500 |
| 財產收益 | | 10,956 |
| 財產交易利益 | | 10,956 |
| 政府撥入收入 | 2,603,176 | 73,733,057 |
| 公庫撥款收入 | 2,570,149 | 72,670,349 |
| 政府其他撥入收入 | 33,027 | 1,062,708 |
| 規費收入 | | 300 |
| 使用規費收入 | | 300 |
| 教學收入 | | 358,170 |
| 學雜費收入 | | 358,170 |
| 其他收入 | 45,857 | 152,771 |
| 受贈收入 | 45,631 | 142,281 |
| 雜項收入 | 226 | 10,490 |
| 支出 | 10,273,277 | 74,847,110 |
| 人事支出 | 7,864,648 | 65,645,423 |
| 人事支出 | 7,864,648 | 65,645,423 |
| 業務支出 | 874,166 | 5,852,399 |
| 業務支出 | 874,166 | 5,852,399 |
| 財產損失 | | 1,713 |
| 財產交易損失 | | 1,713 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 166,505 | 1,836,523 |
| 固定資產折舊 | 165,565 | 1,827,245 |
| 無形資產攤銷 | 940 | 9,278 |
| 其他支出 | 1,367,958 | 1,511,052 |
| 其他支出 | 1,367,958 | 1,511,052 |

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11月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -7,622,300 | -578,412 |
| 期初淨資產 | | 9,746,345 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 13,992 | 966,983 |
| 期末淨資產 | | 10,134,916 |

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 11 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 | 74,126,417 | 142,281 | 74,268,698 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 11,944 | | 11,944 | 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 | 10,956 | | 10,956 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 73,733,057 | | 73,733,057 | 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 | 10,490 | 142,281 | 152,771 | 其他收入 |
| 基金用途 | 73,621,674 | 1,225,436 | 74,847,110 | 支出 |
| 用人費用 | 65,645,423 | | 65,645,423 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,972,180 | 1,880,219 | 5,852,399 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 972,991 | -972,991 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 50,775 | -50,775 | | |
| 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 | 856,203 | -856,203 | | |
| 資產短絀 | | 1,713 | 1,713 | 財產損失 |
| | | 1,836,523 | 1,836,523 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 126,596 | 1,384,456 | 1,511,052 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 1,384,456 | -1,384,456 | | |
| 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) | 504,743 | -1,083,155 | -578,412 | 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 | | 966,983 | 966,983 | 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 5,459,593 | 4,675,323 | 10,134,916 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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」397萬2,180元與會計科目「業務支出」585萬2,399元間之調整數188萬219元，係「材料及用品費」97萬2,991元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬775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)85萬6,203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14萬2,281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」183萬6,523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」12萬6,596元與會計科目「其他支出」151萬1,052元間之調整13萬8,456元，係「遞延支出」138萬4,456元
2. 會計科目「淨資產調整數」96萬6,983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11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 |
|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 2,634,874 | 3,172,108 | -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11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」。 |