

40501559

臺北市政府教育局主管

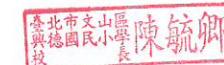
臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

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



基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 11 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	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
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
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
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
其他		30,000					30,000	30,000	-9.72
本期賸餘(短純)	-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
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、用途及餘紲表

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

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	949,908	-689,568			-86,196	174,144	
土地改良物							
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：

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	67,885		30,000	9,278		88,607	電腦軟體不入財產管理系統。
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 11 月份

40501559-6

- 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。

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

40501559-7

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 11 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	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

40501559-9

中華民國 114 年 11 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	30,000	30,000		30,000	100.00				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 遲延支出	1,580,000		1,580,000	1,580,000	1,384,456		1,384,456	87.62	-195,544	-12.38		87.62			
541 遲延修繕房屋建築支	1,580,000		1,580,000	1,580,000	1,382,373		1,382,373	87.49	-197,627	-12.51	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。	87.49			
542 其他遞延支出					2,083		2,083		2,083		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。				
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	本期短绌	-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	-1,137,016	-7.08			
設備					
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

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	%
代管資產-房屋建築 及設備	809,394	5.04			
應付代管資產	-861,760,172	-5,369.02			
合計：	16,050,599				

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		
徵收及依法分配收入	2,650,977	74,268,698
違規罰款收入	1,944	11,944
勞務收入	1,944	11,944
服務收入		1,500
財產收益		1,500
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（短绌）	-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。

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
其他	126,596	1,836,523	1,836,523	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,384,456	1,384,456	1,511,052	其他支出
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				解繳公庫
期末基金餘額	5,459,593	966,983	966,983	淨資產調整數
		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：

- 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。
- 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。
- 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」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
- 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」。