

40501559

臺北市府教育局主管

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 115 年 1 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 115 年 1 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 4-5 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 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 115 年 1 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	76,027,000	16,449,242	16,260,000	189,242	1.16	16,449,242	16,260,000	189,242	1.16
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,000								
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	75,355,000	16,409,187	16,260,000	149,187	0.92	16,409,187	16,260,000	149,187	0.92
公庫撥款收入	75,355,000	16,260,000	16,260,000	0		16,260,000	16,260,000	0	
政府其他撥入收入		149,187	0	149,187		149,187	0	149,187	
規費收入	6,000								
使用規費收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	478,000	39,810		39,810		39,810		39,810	
學雜費收入	478,000	39,810	0	39,810		39,810	0	39,810	
其他收入	183,000	245		245		245		245	
雜項收入	183,000	245	0	245		245	0	245	
基金用途	77,921,000	13,219,698	16,260,000	-3,040,302	-18.70	13,219,698	16,260,000	-3,040,302	-18.70
國民教育計畫	73,130,000	13,211,308	16,251,000	-3,039,692	-18.70	13,211,308	16,251,000	-3,039,692	-18.70
學前教育計畫	77,000	1,352		1,352		1,352		1,352	
一般行政管理計畫	2,658,000	7,038	9,000	-1,962	-21.80	7,038	9,000	-1,962	-21.80
建築及設備計畫	2,056,000								
購建固定資產	2,026,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,894,000	3,229,544		3,229,544		3,229,544		3,229,544	
期初基金餘額	3,154,000					3,554,403	3,154,000	400,403	12.70
解繳公庫									
期末基金餘額	1,260,000					6,783,947	3,154,000	3,629,947	115.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：係教育部補助

1. RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用代辦費轉115年續用68,709元(54110011)。
2. RA4415-114年9月至年2月公幼辦理延長照顧服務轉115年續用52,306元(54110415)。
3. RA4A63-114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費轉115年續用26,208元(53210A64)。
4. RA4340-114-1國小原住民族語開課經費轉115年續用1,964元(53210306)。

合計149,187元。

二、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。

三、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。

四、國民教育計畫：係用人費用等核實支應。

五、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。

六、一般行政管理計畫：係各項支出核實支應。

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 115 年 1 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				13,211,308	16,251,000	-3,039,692	-18.70
		累計數				13,211,308	16,251,000	-3,039,692	-18.70
學前教育計畫		本月數				1,352	0	1,352	0.00
		累計數				1,352	0	1,352	0.00

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

學前教育計畫：係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

40501559-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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>	26,397,820	-21,850,849		940	-149,340	4,396,691	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-783,600			-7,836	158,472	
房屋及建築							
機械及設備	18,643,688	-15,797,539			-108,458	2,737,691	
交通及運輸設備	1,479,853	-1,144,575			-7,339	327,939	
雜項設備	5,236,705	-4,125,135			-25,707	1,085,863	
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：電腦軟體:減少數計940元:(11)無形資產攤銷，截至115年1月止累計攤銷金額940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

40501559-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	87,666			940		86,726	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

註：電腦軟體:減少數計940元:(11)無形資產攤銷，截至115年1月止累計攤銷金額940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  
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

40501559-7

中華民國 115 年 1 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	1,500,000		1,500,000											
541 遞延修繕房屋建築支	1,500,000		1,500,000											
542 其他遞延支出														
總計	1,530,000		1,530,000					0.00		0.00				

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,040,997	100.00	負 債	2,860,359	20.37
流動資產	7,985,617	56.87	流動負債	2,439,263	17.37
現金	6,589,644	46.93	應付款項	2,388,473	17.01
銀行存款	6,509,644	46.36	應付代收款	2,385,449	16.99
銀行存款-公庫存款	4,643,266	33.07	應付費用	3,024	0.02
銀行存款-保管款	1,562,760	11.13	預收款項	50,790	0.36
銀行存款-代繳費款	288,719	2.06	預收收入	50,790	0.36
專戶			其他負債	421,096	3.00
銀行存款-教育儲蓄	14,899	0.11	什項負債	421,096	3.00
戶			存入保證金	185,031	1.32
零用及週轉金	80,000	0.57	應付退休及離職金	236,065	1.68
預付款項	1,395,973	9.94	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,395,973	9.94	淨資產	11,180,638	79.63
長期貸墊款及準備金	954,587	6.80	淨資產	11,180,638	79.63
準備金	954,587	6.80	淨資產	11,180,638	79.63
退休及離職準備金	236,065	1.68	累積餘額	8,101,374	57.70

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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254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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	718,522	5.12	本期賸餘	3,079,264	21.93
其他準備金-其他	490,417	3.49	淨資產調整數		
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.62	合計：	14,040,997	
固定資產	4,309,965	30.70			
土地改良物	158,472	1.13			
土地改良物	949,908	6.77			
累計折舊-土地改良物	-791,436	-5.64			
機械及設備	2,737,691	19.50			
機械及設備	18,643,688	132.78			
累計折舊-機械及設備	-15,905,997	-113.28			
交通及運輸設備	327,939	2.34			
交通及運輸設備	1,479,853	10.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,151,914	-8.20			
雜項設備	1,085,863	7.73			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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254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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,236,705	37.30			
累計折舊-雜項設備	-4,150,842	-29.56			
無形資產	86,726	0.62			
無形資產	86,726	0.62			
電腦軟體	86,726	0.62			
其他資產	704,102	5.01			
什項資產	704,102	5.01			
暫付及待結轉帳項	704,102	5.01			
代管資產	861,737,966	6,137.30			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	860,947,606	6,131.67			
代管資產-房屋建築及設備	787,188	5.61			
應付代管資產	-861,737,966	-6,137.30			
合計：	14,040,997				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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254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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,449,242	16,449,242
政府撥入收入	16,409,187	16,409,187
公庫撥款收入	16,260,000	16,260,000
政府其他撥入收入	149,187	149,187
教學收入	39,810	39,810
學雜費收入	39,810	39,810
其他收入	245	245
雜項收入	245	245
支出	13,369,978	13,369,978
人事支出	13,058,383	13,058,383
人事支出	13,058,383	13,058,383
業務支出	98,315	98,315
業務支出	98,315	98,315
折舊、折耗及攤銷	150,280	150,280
固定資產折舊	149,340	149,340
無形資產攤銷	940	940
其他支出	63,000	63,000
其他支出	63,000	63,000
本期賸餘（短絀）	3,079,264	3,079,264
期初淨資產		8,101,374
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,180,638

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	16,449,242		16,449,242	收入
政府撥入收入	16,409,187		16,409,187	政府撥入收入
教學收入	39,810		39,810	教學收入
其他收入	245		245	其他收入
基金用途	13,219,698	150,280	13,369,978	支出
用人費用	13,058,383		13,058,383	人事支出
服務費用	11,445	86,870	98,315	業務支出
材料及用品費	40,070	-40,070		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	46,800	-46,800		
		150,280	150,280	折舊、折耗及攤銷
其他	63,000		63,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,229,544	-150,280	3,079,264	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,554,403	4,546,971	8,101,374	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,783,947	4,396,691	11,180,638	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬1,445元與會計科目「業務支出」9萬8,315元間之調整數8萬6,870元，係「材料及用品費」4萬70元、會費、捐助、補助、分攤、護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)4萬6,800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「折舊、折耗及攤銷」15萬280元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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115年1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
4,643,266	5,133,683	-490,417	差額為: 「其他準備金-其他」490,417元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國115年1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
14,899	243,004	-228,105	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。