

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 115 年 7 月份

主辦會計人員 林冠妤

會計室主任 林冠妤

機關長官

陳毓卿

臺北市文山區興德國民小學校長 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 7 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 7 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	6,046,113	6,058,000	-11,887	-0.20	50,872,366	49,826,000	1,046,366	2.10
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	3,000		2,000	-2,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
服務收入	3,000	0	2,000	-2,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
財產收入	2,000					790		790	
財產處分收入	2,000	0	0	0		790	0	790	
政府撥入收入	75,355,000	6,051,148	6,046,000	5,148	0.09	50,736,159	49,573,600	1,162,559	2.35
公庫撥款收入	75,355,000	6,046,000	6,046,000	0		49,768,326	49,573,600	194,726	0.39
政府其他撥入收入		5,148	0	5,148		967,833	0	967,833	
規費收入	6,000					200	400	-200	-50.00
使用規費收入	6,000	0	0	0		200	400	-200	-50.00
教學收入	478,000	-5,148		-5,148		129,407	200,000	-70,593	-35.30
學雜費收入	478,000	-5,148	0	-5,148		129,407	200,000	-70,593	-35.30
其他收入	183,000	113	10,000	-9,887	-98.87	810	50,000	-49,190	-98.38
雜項收入	183,000	113	10,000	-9,887	-98.87	810	50,000	-49,190	-98.38
基金用途	77,921,000	5,809,698	6,058,000	-248,302	-4.10	47,193,062	51,720,000	-4,526,938	-8.75
國民教育計畫	73,130,000	5,478,137	5,704,000	-225,863	-3.96	44,988,424	49,670,000	-4,681,576	-9.43
學前教育計畫	77,000	51,585	4,000	47,585	1,189.63	308,875	44,000	264,875	601.99
一般行政管理計畫	2,658,000	269,851	250,000	19,851	7.94	1,560,738	1,617,000	-56,262	-3.48
建築及設備計畫	2,056,000	10,125	100,000	-89,875	-89.88	335,025	389,000	-53,975	-13.88
購建固定資產	2,026,000	10,125	100,000	-89,875	-89.88	305,025	359,000	-53,975	-15.03
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-1,894,000	236,415		236,415		3,679,304	-1,894,000	5,573,304	-294.26
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					7,233,707	1,260,000	5,973,707	474.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入核實繳庫。

二、服務收入：教師甄選收入核實繳庫。

三、財產處分收入：財產變賣較預期高。

四、公庫撥款收入：

1. 1140901至1141231調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金所需經費188,006元(53223199)。

2. 114年10月1日至114年12月31日學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)鐘點費6,720元。

合計194,726元。

五、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)依比例移回5,544元。

5. RA4352-114學年鼓勵全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元(53210352)。

6. RA4498幼兒園114學年度午餐費及點心費5,148元(54110021)。

7. RA4254-114學年度學生學習扶助計畫-開班經費(含冷氣電費)110,741元(53210302)。

8. RA4339-114學年度國小兒童課照低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費380,450元(53210342)。

9. RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費73,170元(54110021~54110023)。

10. RA5415-115年3月至8月公立幼兒園延長照顧服務122,614元(54110414)。

11. RA4321-114學年度實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元(53210344)。

12. RA4774-114學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費調升5,865元(53210774)。

13. RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教育與多元學習計畫33,000元(53210260)。

14. RA4337-114(1)本土語國(閩南語、閩東語及客語文)中小教師及教學支援老師交通費5,000元(53210337)。

15. RA4360-114學年度新住民語文開課經費12,096元(53210356)。

16. RA4439-114(2)公幼就學補助學雜費部分轉入政府補助代收代辦費5,148元(54110021~54110023)。

合計967,833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 115 年 7 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				5,478,137	5,704,000	-225,863	-3.96
		累計數				44,988,424	49,670,000	-4,681,576	-9.43
學前教育計畫		本月數				51,585	4,000	47,585	1189.63
		累計數				308,875	44,000	264,875	601.99

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 7 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	26,397,820	-21,850,849	1,131,510	541,573	-999,774	4,137,134	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-783,600			-54,852	111,456	
房屋及建築							
機械及設備	18,643,688	-15,797,539	616,900	533,010	-612,592	2,317,447	
交通及運輸設備	1,479,853	-1,144,575	58,000		-55,466	337,812	
雜項設備	5,236,705	-4,125,135	426,610		-276,864	1,261,316	
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 115 年 7 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		30,000	8,563		109,103	係因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
資本資產明細表
中華民國 115 年 7 月份

40501559-6

1.機械及設備：增加數計616,900元：(1)增置160,900元：3D印表機1臺84,000元、數位照相機1臺19,400元、LED字幕機1臺42,500元、條碼標籤列印機1臺15,000元。(4)受贈116,600元：應付代收款購置身高體重機1臺60,000元及一般性補助款補助-EMS校園能源管理系統設置數位電表56,600元。(12)其他：數位電表10組經財政局核准釐正以前年度列帳資訊增值339,400元；減少數計533,010元：(12)其他：數位電表10組339,400元、冷氣5臺193,610元經財政局核准釐正以前年度列帳資訊減值。

2.交通及運輸設備：增加數計58,000元：(1)增置58,000元：購置監視器主機1臺58,000元。

3.雜項設備：增加數計426,610元：(1)增置71,000元：冷(暖)氣機1臺36,000元、補辦預算圖書35,000元、(3)撥入15,000元：教育局補助購置圖書典藏圖書1批15,000元、(4)受贈147,000元：一般性補助款補助-EMS校園能源管理系統設置冷氣147,000元。(12)其他：冷氣5臺經財政局核准釐正以前年度列帳資訊增值193,610元

4.電腦軟體：增加數計30,000元：(1)增置30,000元：購置AirServer軟體1套30,000元，減少數計8,563元：(11)無形資產攤銷，截至115年7月止累計攤銷金額8,563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 115 年 7 月份

40501559-7

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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		349,360			349,360	251,000	160,900		160,900	64.10	-90,100	-35.90			46.06
機械及設備		349,360			349,360	251,000	160,900		160,900	64.10	-90,100	-35.90	平板電腦已請購惟尚未完成。	爾後提早作業。	46.06
購建中固定資產															
交通及運輸設備		58,000			58,000	58,000	58,000		58,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		58,000			58,000	58,000	58,000		58,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		75,800	35,000		110,800	38,000	71,000		71,000	186.84	33,000	86.84			64.08
雜項設備		75,800	35,000		110,800	38,000	71,000		71,000	186.84	33,000	86.84			64.08
購建中固定資產															
租賃資產		42,840			42,840										
租賃資產		42,840			42,840										
其他															
其他															
總計		526,000	35,000		561,000	347,000	289,900		289,900	83.54	-57,100	-16.46			51.68

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 115 年 7 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 (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 遞延支出	1,500,000		1,500,000	12,000	15,125		15,125	126.04	3,125	26.04			1.01
541 遞延修繕房屋建築支出	1,500,000		1,500,000	12,000	15,125		15,125	126.04	3,125	26.04			1.01
542 其他遞延支出													
總 計	1,530,000		1,530,000	42,000	45,125		45,125	107.44	3,125	7.44			2.95

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,376,107	100.00	負 債	3,005,266	20.90
流動資產	8,467,703	58.90	流動負債	2,480,185	17.25
現金	5,486,212	38.16	應付款項	2,480,185	17.25
銀行存款	5,406,212	37.61	應付代收款	2,480,185	17.25
銀行存款-公庫存款	3,453,694	24.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,530,381	10.65	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	406,469	2.83	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	525,081	3.65
銀行存款-教育儲蓄	15,668	0.11	什項負債	525,081	3.65
戶			存入保證金	285,031	1.98
零用及週轉金	80,000	0.56	應付退休及離職金	240,050	1.67
預付款項	2,981,491	20.74	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,981,491	20.74	淨資產	11,370,841	79.10
長期貸墊款及準備金	958,572	6.67	淨資產	11,370,841	79.10
準備金	958,572	6.67	淨資產	11,370,841	79.10
退休及離職準備金	240,050	1.67	累積餘額	8,101,374	56.35

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	718,522	5.00	本期賸餘	3,050,813	21.22
其他準備金-其他	490,417	3.41	淨資產調整數	218,654	1.52
其他準備金-教育儲蓄戶	228,105	1.59	合計：	14,376,107	
固定資產	4,028,031	28.02			
土地改良物	111,456	0.78			
土地改良物	949,908	6.61			
累計折舊-土地改良物	-838,452	-5.83			
機械及設備	2,317,447	16.12			
機械及設備	18,727,578	130.27			
累計折舊-機械及設備	-16,410,131	-114.15			
交通及運輸設備	337,812	2.35			
交通及運輸設備	1,537,853	10.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,200,041	-8.35			
雜項設備	1,261,316	8.77			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,663,315	39.39			
累計折舊-雜項設備	-4,401,999	-30.62			
無形資產	109,103	0.76			
無形資產	109,103	0.76			
電腦軟體	109,103	0.76			
其他資產	812,698	5.65			
什項資產	812,698	5.65			
暫付及待結轉帳項	812,698	5.65			
代管資產	666,857,185	4,638.65			
代管資產-土地改良物	3,172	0.02			
代管資產-土地	666,120,000	4,633.52			
代管資產-房屋建築及設備	734,013	5.11			
應付代管資產	-666,857,185	-4,638.65			
合計：	14,376,107				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,046,113	50,932,398
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益		822
廢舊物品售價收入		790
財產交易利益		32
政府撥入收入	6,051,148	50,736,159
公庫撥款收入	6,046,000	49,768,326
政府其他撥入收入	5,148	967,833
規費收入		200
使用規費收入		200
教學收入	-5,148	129,407
學雜費收入	-5,148	129,407
其他收入	113	60,810
受贈收入		60,000
雜項收入	113	810
支出	5,948,015	47,881,585
人事支出	5,109,818	42,170,593
人事支出	5,109,818	42,170,593
業務支出	599,150	4,400,718
業務支出	599,150	4,400,718
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
財產損失		4,914
財產交易損失		4,914
折舊、折耗及攤銷	138,317	1,003,509
固定資產折舊	136,882	994,946
無形資產攤銷	1,435	8,563
其他支出	100,730	269,851

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	100,730	269,851
本期賸餘（短絀）	98,098	3,050,813
期初淨資產		8,101,374
解繳公庫		
淨資產調整數	-5,946	218,654
期末淨資產		11,370,841

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

40501559-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	50,872,366	60,032	50,932,398	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	790	32	822	財產收益
政府撥入收入	50,736,159		50,736,159	政府撥入收入
規費收入	200		200	規費收入
教學收入	129,407		129,407	教學收入
其他收入	810	60,000	60,810	其他收入
基金用途	47,193,062	688,523	47,881,585	支出
用人費用	42,170,593		42,170,593	人事支出
服務費用	2,870,102	1,530,616	4,400,718	業務支出
材料及用品費	538,339	-538,339		
租金、償債、利息及相關手續費	105,625	-105,625		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	886,352	-886,352		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
資產短絀		4,914	4,914	財產損失
		1,003,509	1,003,509	折舊、折耗及攤銷
其他	254,726	15,125	269,851	其他支出
遞延支出	15,125	-15,125		
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	319,900	-319,900		
本期賸餘(短絀)	3,679,304	-628,491	3,050,813	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
		218,654	218,654	淨資產調整數
期末基金餘額	7,233,707	4,137,134	11,370,841	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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、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319,900元，其中319,900元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中0元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「應付租賃款」或「其他流動負債」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」287萬102元與會計科目「業務支出」440萬718元間之調整數153萬616元，係「材料及用品費」53萬8,339元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬5,625元、「稅捐及規費(強制費)」300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)87萬6,352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「財產收益」其中32元係財產類別更正所發生之折舊差額。
2. 會計科目「其他收入」其中6萬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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」100萬3,509元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4,914元，係財產類別更正所發生之折舊差額。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」218,654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115年7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
3,453,694	3,944,111	-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7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
15,668	243,773	-228,105	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。