

40501556

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 張慧怡代  機關長官 林松金



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

## 目 次

中華民國 112 年 2 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	129,939,000	10,557,087	10,546,571	10,516	0.10	35,622,783	35,347,269	275,514	0.78
勞務收入	6,000	300		300		300		300	
服務收入	6,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	68,000	11,120		11,120		13,900		13,900	
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	53,000	11,120	0	11,120		13,900	0	13,900	
政府撥入收入	129,668,000	10,545,441	10,545,441			35,608,244	35,345,009	263,235	0.74
公庫撥款收入	129,668,000	10,545,441	10,545,441	0		35,345,009	35,345,009	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		263,235	0	263,235	
其他收入	197,000	226	1,130	-904	-80.00	339	2,260	-1,921	-85.00
雜項收入	197,000	226	1,130	-904	-80.00	339	2,260	-1,921	-85.00
基金用途	135,801,000	8,193,834	10,546,571	-2,352,737	-22.31	31,343,790	35,347,269	-4,003,479	-11.33
國民教育計畫	127,393,000	7,983,542	10,266,653	-2,283,111	-22.24	31,130,898	35,054,129	-3,923,231	-11.19
一般行政管理計畫	2,780,000	153,792	219,918	-66,126	-30.07	156,392	233,140	-76,748	-32.92
建築及設備計畫	5,628,000	56,500	60,000	-3,500	-5.83	56,500	60,000	-3,500	-5.83
購建固定資產	5,592,000	56,500	60,000	-3,500	-5.83	56,500	60,000	-3,500	-5.83
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,862,000	2,363,253		2,363,253		4,278,993		4,278,993	
期初基金餘額	6,502,000					8,008,505	6,502,000	1,506,505	23.17
解繳公庫									
期末基金餘額	640,000					12,287,498	6,502,000	5,785,498	88.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

服務收入:代理教師甄試報名費收入核實辦理所致。

其他財產收入:本校場地開放租借收入核實辦理所致。

政府其他撥入收入:教育部補助111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費經常門(RA1287)\$262,804元、111學年度學習扶助開班計畫第2期款(RA1254)\$431元。

雜項收入:數位學生證補卡收入未如預期所致。

國民教育計畫:本校預撥付本市各校111學年度第2期教學輔導教師計畫經費，尚未轉正所致。

一般行政管理計畫:依業務需要核實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 2 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				7,983,542	10,266,653	-2,283,111	-22.24
		累計數				31,130,898	35,054,129	-3,923,231	-11.19

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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>	38,834,857	-26,008,992	56,500	9,676	-679,001	12,193,688	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,064,246			-62,270	1,068,343	
房屋及建築	132,258	-70,838			-728	60,692	
機械及設備	16,772,323	-10,473,177	56,500		-357,063	5,998,583	
交通及運輸設備	1,550,364	-1,216,583			-21,532	312,249	
雜項設備	13,126,647	-8,184,148			-237,408	4,705,091	
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：1.機械及設備：增加數計56,500元，變動原因為：(1)購置：新購圖書消毒櫃計56,500元。

2.電腦軟體：減少數計9,676元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額9,676元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	58,406			9,676		48,730	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計56,500元，變動原因為:(1)購置:新購圖書消毒櫃計56,500元。  
2.電腦軟體：減少數計9,676元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額9,676元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 2 月份

40501556-6

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																
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		839,000			839,000	60,000	56,500		56,500	94.17	-3,500	-5.83				6.73
機械及設備		839,000			839,000	60,000	56,500		56,500	94.17	-3,500	-5.83				6.73
購建中固定資產																
交通及運輸設備		11,000			11,000											
交通及運輸設備		11,000			11,000											
購建中固定資產																
雜項設備		42,000			42,000											
雜項設備		42,000			42,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		892,000			892,000	60,000	56,500		56,500	94.17	-3,500	-5.83				6.33

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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

40501556-7

中華民國 112 年 2 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,700,000		4,700,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,700,000		4,700,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,736,000		4,736,000					0.00		0.00				

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,424,746,159	100.00	負 債	3,400,264,973	99.29
流動資產	15,464,694	0.45	流動負債	3,421,604	0.10
現金	12,950,456	0.38	應付款項	3,421,604	0.10
銀行存款	12,870,456	0.38	應付代收款	3,392,504	0.10
銀行存款-公庫存款	9,567,184	0.28	應付費用	29,100	0.00
銀行存款-保管款	2,745,857	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	509,224	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,396,843,369	99.19
銀行存款-教育儲蓄	48,191	0.00	什項負債	3,396,843,369	99.19
戶			存入保證金	855,325	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,592,546	0.05
應收款項	142,128	0.00	應付代管資產	3,394,395,498	99.11
其他應收款	142,128	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,372,110	0.07	淨資產	24,481,186	0.71
預付費用	2,372,110	0.07	淨資產	24,481,186	0.71
長期貸墊款及準備金	1,747,722	0.05	淨資產	24,481,186	0.71
信託代理與保證資產	53,235		信託代理與保證負債	53,235	
保證品	53,235		應付保證品	53,235	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)，金額53,235元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,747,722	0.05	累積餘額	20,834,370	0.61
退休及離職準備金	1,592,546	0.05	本期賸餘	3,646,816	0.11
其他準備金	155,176	0.00	合計：	3,424,746,159	
其他準備金-其他	155,176	0.00			
固定資產	12,144,958	0.35			
土地改良物	1,068,343	0.03			
土地改良物	7,194,859	0.21			
累計折舊-土地改良物	-6,126,516	-0.18			
房屋建築及設備	60,692	0.00			
房屋建築及設備	132,258	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-71,566	0.00			
機械及設備	5,998,583	0.18			
機械及設備	16,828,823	0.49			
累計折舊-機械及設備	-10,830,240	-0.32			
交通及運輸設備	312,249	0.01			

信託代理與保證資產

53,235

信託代理與保證負債

53,235

保證品

53,235

應付保證品

53,235

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)，金額53,235元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,550,364	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,238,115	-0.04			
雜項設備	4,705,091	0.14			
雜項設備	13,126,647	0.38			
累計折舊-雜項設備	-8,421,556	-0.25			
無形資產	48,730	0.00			
無形資產	48,730	0.00			
電腦軟體	48,730	0.00			
其他資產	3,395,340,055	99.14			
什項資產	3,395,340,055	99.14			
暫付及待結轉帳項	944,557	0.03			
代管資產	3,394,395,498	99.11			
代管資產-土地改良物	5,122	0.00			
代管資產-土地	3,374,568,044	98.53			

信託代理與保證資產

53,235

信託代理與保證負債

53,235

保證品

53,235

應付保證品

53,235

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)，金額53,235元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國112年2月28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	19,822,332	0.58			
合計：	3,424,746,159				

信託代理與保證資產

53,235

信託代理與保證負債

53,235

保證品

53,235

應付保證品

53,235

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)，金額53,235元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,557,087	35,622,783
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	11,120	13,900
其他財產收入	11,120	13,900
政府撥入收入	10,545,441	35,608,244
公庫撥款收入	10,545,441	35,345,009
政府其他撥入收入		263,235
其他收入	226	339
雜項收入	226	339
支出	8,482,197	31,975,967
人事支出	7,655,718	30,575,919
人事支出	7,655,718	30,575,919
業務支出	468,116	678,471
業務支出	468,116	678,471
折舊、折耗及攤銷	344,863	688,677
固定資產折舊	340,024	679,001
無形資產攤銷	4,839	9,676
其他支出	13,500	32,900
其他支出	13,500	32,900
本期賸餘（短絀）	2,074,890	3,646,816
期初淨資產		20,834,370
解繳公庫		
期末淨資產		24,481,186

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 2 月份

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	35,622,783		35,622,783	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	13,900		13,900	財產收益
政府撥入收入	35,608,244		35,608,244	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	31,343,790	632,177	31,975,967	支出
用人費用	30,575,919		30,575,919	人事支出
服務費用	378,297	300,174	678,471	業務支出
材料及用品費	89,912	-89,912		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	210,262	-210,262		
		688,677	688,677	折舊、折耗及攤銷
其他	32,900		32,900	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	56,500	-56,500		
本期賸餘(短絀)	4,278,993	-632,177	3,646,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,008,505	12,825,865	20,834,370	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,287,498	12,193,688	24,481,186	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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」(不含遞延支出)執行數5萬6,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」37萬8,297元與會計科目「業務支出」67萬8,471元間之調整數30萬174元，係「材料及用品費」8萬9,912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)21萬262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「折舊、折耗及攤銷」68萬8,677元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。