

40501556

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 林冠好  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 6 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 6 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	12,041,063	9,659,301	2,381,762	24.66	71,234,430	68,041,162	3,193,268	4.69
勞務收入	6,000	3,000		3,000		3,600		3,600	
服務收入	6,000	3,000	0	3,000		3,600	0	3,600	
財產收入	68,000	23,400	1,000	22,400	2,240.00	47,830	32,400	15,430	47.62
財產處分收入	15,000	0	0	0		800	6,000	-5,200	-86.67
其他財產收入	53,000	23,400	1,000	22,400	2,240.00	47,030	26,400	20,630	78.14
政府撥入收入	129,668,000	12,014,324	9,657,171	2,357,153	24.41	71,172,045	68,001,982	3,170,063	4.66
公庫撥款收入	129,668,000	11,460,798	9,657,171	1,803,627	18.68	70,100,569	68,001,982	2,098,587	3.09
政府其他撥入收入		553,526	0	553,526		1,071,476	0	1,071,476	
其他收入	197,000	339	1,130	-791	-70.00	10,955	6,780	4,175	61.58
雜項收入	197,000	339	1,130	-791	-70.00	10,955	6,780	4,175	61.58
基金用途	135,801,000	9,145,621	9,659,301	-513,680	-5.32	69,487,858	73,903,162	-4,415,304	-5.97
國民教育計畫	127,393,000	8,732,162	9,440,383	-708,221	-7.50	68,003,724	72,462,850	-4,459,126	-6.15
一般行政管理計畫	2,780,000	199,779	218,918	-19,139	-8.74	966,397	1,149,312	-182,915	-15.92
建築及設備計畫	5,628,000	213,680		213,680		517,737	291,000	226,737	77.92
購建固定資產	5,592,000	213,680		213,680		507,637	291,000	216,637	74.45
其他	36,000					10,100		10,100	
本期賸餘(短絀)	-5,862,000	2,895,442		2,895,442		1,746,572	-5,862,000	7,608,572	-129.79
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					9,755,077	640,000	9,115,077	1,424.23

※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 6 月份

- 一、服務收入：代理教師甄試報名費收入核實辦理所致。
- 二、財產處分收入：已報廢之廢舊財產物品變賣收入未如預期所致。
- 三、其他財產收入：場地開放收入核實辦理所致。
- 四、政府其他撥入收入：
 1. 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
 2. 111學年度學習扶助開班計畫第2期款(RA1254)431元
 3. 111學年度精進教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費(RA1348)74,592元。
 4. 112年防治學生藥物濫用校園宣導費(RA9207)3,360元。
 5. 111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費(RA1337)10,000元。
 6. 111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費(RA1361)8,000元。
 7. 112年閱讀推動計畫(RA2307)14,600元。
 8. 111學年度國小原住民族語開課經費(RA1340)144,163元。
 9. 收局款非統籌-111年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費35,000元。
 10. 收111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理(RA1218)539,678元。
 11. 收111-2公立國小學校用書經費(RA2311)13,848元。以上合計1,071,476元。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡收入核實辦理所致。
- 六、一般行政管理計畫：依業務需要核實支用所致。
- 七、建築及設備計畫：購置筆記型電腦提前執行所致。

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 6 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				8,732,162	9,440,383	-708,221	-7.50
		累計數				68,003,724	72,462,850	-4,459,126	-6.15

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 6 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	38,834,857	-26,008,992	2,446,310	448,416	-2,190,256	12,633,503	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,064,246			-186,810	943,803	
房屋及建築	132,258	-70,838			-2,184	59,236	
機械及設備	16,772,323	-10,473,177	2,369,410	370,590	-1,282,804	7,015,162	教育部獎勵學校辦理 非營利幼兒園經費購 置筆記型電腦，因補 辦預算尚未核定，會 計帳列預付費用，致 與財產管理系統差 異64,900元。

註：1.機械及設備：增加數計2,369,410元，變動原因為：(1)購置:新購圖書消毒櫃等計432,670元。(2)撥入：教育局撥入充電車4具147,304元及平板電腦132臺1,504,536元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺計85,000元、課後班經費購置單槍投影機1部計199,900元。
2.交通及運輸設備：增加數計11,000元，變動原因為：(1)購置:新購麥克風計11,000元。
3.雜項設備：增加數計55,800元，變動原因為：(1)購置:新購冷氣機計40,500元、(4)受贈:課後班應付代收欸購置投影布幕及數位攝影機等計15,300元。
4.電腦軟體：增加數計10,100元，變動原因為：(1)購置:新購電腦軟體計10,100元。減少數計29,197元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年6月30日止累計攤銷金額29,197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 6 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			
交通及運輸設備	1,550,364	-1,216,583	11,000		-66,164	278,617	教育部獎勵學校辦理非營利幼兒園經費購置電動柵門，因補辦預算尚未核定，會計帳列預付費用，致與財產管理系統差異149,000元。
雜項設備	13,126,647	-8,184,148	55,800	48,629	-652,294	4,297,376	
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 權利							

註：1.機械及設備：增加數計2,369,410元，變動原因為：(1)購置:新購圖書消毒櫃等計432,670元。(2)撥入：教育局撥入充電車4具147,304元及平板電腦132臺1,504,536元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺計85,000元、課後班經費購置單槍投影機1部計199,900元。
2.交通及運輸設備：增加數計11,000元，變動原因為：(1)購置:新購麥克風計11,000元。
3.雜項設備：增加數計55,800元，變動原因為：(1)購置:新購冷氣機計40,500元、(4)受贈:課後班應付代收欸購置投影布幕及數位攝影機等計15,300元。
4.電腦軟體：增加數計10,100元，變動原因為：(1)購置:新購電腦軟體計10,100元。減少數計29,197元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年6月30日止累計攤銷金額29,197元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			
電腦軟體	58,406		10,100	29,197		39,309	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計2,369,410元，變動原因為：(1)購置:新購圖書消毒櫃等計432,670元。(2)撥入：教育局撥入充電車4具147,304元及平板電腦132臺1,504,536元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺計85,000元、課後班經費購置單槍投影機1部計199,900元。
 2.交通及運輸設備：增加數計11,000元，變動原因為：(1)購置:新購麥克風計11,000元。
 3.雜項設備：增加數計55,800元，變動原因為：(1)購置:新購冷氣機計40,500元、(4)受贈:課後班應付代收欸購置投影布幕及數位攝影機等計15,300元。
 4.電腦軟體：增加數計10,100元，變動原因為：(1)購置:新購電腦軟體計10,100元。減少數計29,197元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年6月30日止累計攤銷金額29,197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 6 月份

40501556-7

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		839,000	33,000		872,000	238,000	432,670		432,670	181.79	194,670	81.79			49.62
機械及設備		839,000	33,000		872,000	238,000	432,670		432,670	181.79	194,670	81.79	依實際需求提前購置平板電腦	詳實預估需求月份據以分配	49.62
購建中固定資產															
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000	11,000		11,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000	11,000		11,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		42,000			42,000	42,000	40,500		40,500	96.43	-1,500	-3.57			96.43
雜項設備		42,000			42,000	42,000	40,500		40,500	96.43	-1,500	-3.57			96.43
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		892,000	33,000		925,000	291,000	484,170		484,170	166.38	193,170	66.38			52.34

※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

40501556-8

中華民國 112 年 6 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		10,100		10,100			10,100				28.06
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		10,100		10,100			10,100				28.06
522 購置權利														
54 遞延支出	4,700,000		4,700,000		23,467		23,467			23,467				0.50
541 遞延修繕房屋建築支	4,700,000		4,700,000		23,467		23,467			23,467				0.50
542 其他遞延支出														
總計	4,736,000		4,736,000		33,567		33,567	0.00		33,567	0.00			0.71

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,587,689,514	100.00	負 債	3,565,300,934	99.38
流動資產	11,970,163	0.33	流動負債	4,319,029	0.12
現金	10,123,590	0.28	應付款項	4,319,029	0.12
銀行存款	10,043,590	0.28	應付代收款	4,319,029	0.12
銀行存款-公庫存款	7,673,328	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,856,704	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	465,225	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,560,981,905	99.26
銀行存款-教育儲蓄	48,333	0.00	什項負債	3,560,981,905	99.26
戶			存入保證金	1,173,920	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付保管款	0	0.00
應收款項	142,128	0.00	應付退休及離職金	1,611,083	0.04
其他應收款	142,128	0.00	應付代管資產	3,558,196,902	99.18
預付款項	1,704,445	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,704,445	0.05			
長期貸墊款及準備金	1,766,259	0.05			
信託代理與保證資產	468,235		信託代理與保證負債	468,235	
保證品	468,235		應付保證品	468,235	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係：

- (1) 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) 112年智慧樓外牆及落水管工程履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)415,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,766,259	0.05	淨資產	22,388,580	0.62
退休及離職準備金	1,611,083	0.04	淨資產	22,388,580	0.62
其他準備金	155,176	0.00	淨資產	22,388,580	0.62
其他準備金-其他	155,176	0.00	累積餘額	20,834,370	0.58
固定資產	12,594,194	0.35	本期賸餘	1,554,210	0.04
土地改良物	943,803	0.03	合計：	3,587,689,514	
土地改良物	7,194,859	0.20			
累計折舊-土地改良物	-6,251,056	-0.17			
房屋建築及設備	59,236	0.00			
房屋建築及設備	132,258	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-73,022	0.00			
機械及設備	7,015,162	0.20			
機械及設備	18,771,143	0.52			
累計折舊-機械及設備	-11,755,981	-0.33			
交通及運輸設備	278,617	0.01			
信託代理與保證資產	468,235		信託代理與保證負債	468,235	
保證品	468,235		應付保證品	468,235	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係：

- (1)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)112年智慧樓外牆及落水管工程履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)415,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,561,364	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,282,747	-0.04			
雜項設備	4,297,376	0.12			
雜項設備	13,133,818	0.37			
累計折舊-雜項設備	-8,836,442	-0.25			
無形資產	39,309	0.00			
無形資產	39,309	0.00			
電腦軟體	39,309	0.00			
其他資產	3,561,319,589	99.26			
什項資產	3,561,319,589	99.26			
暫付及待結轉帳項	3,122,687	0.09			
代管資產	3,558,196,902	99.18			
代管資產-土地改良物	5,122	0.00			
代管資產-土地	3,538,716,652	98.63			
信託代理與保證資產	468,235		信託代理與保證負債	468,235	
保證品	468,235		應付保證品	468,235	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係：

- (1) 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) 112年智慧樓外牆及落水管工程履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)415,000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6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	19,475,128	0.54			
合計：	3,587,689,514				

信託代理與保證資產

468,235

信託代理與保證負債

468,235

保證品

468,235

應付保證品

468,235

註：1. 信託代理與保證資產(負債)係：

(1) 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) 112年智慧樓外牆及落水管工程履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)415,000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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,041,063	73,186,470
勞務收入	3,000	3,600
服務收入	3,000	3,600
財產收益	23,400	1,699,670
財產交易利益		1,652,640
其他財產收入	23,400	47,030
政府撥入收入	12,014,324	71,172,045
公庫撥款收入	11,460,798	70,100,569
政府其他撥入收入	553,526	1,071,476
其他收入	339	311,155
受贈收入		300,200
雜項收入	339	10,955
支出	9,338,562	71,632,260
人事支出	7,926,358	64,490,619
人事支出	7,926,358	64,490,619
業務支出	994,423	4,397,522
業務支出	994,423	4,397,522
財產損失	4,192	4,192
財產交易損失	4,192	4,192
折舊、折耗及攤銷	390,029	2,634,480
固定資產折舊	385,023	2,605,283
無形資產攤銷	5,006	29,197
其他支出	23,560	105,447
其他支出	23,560	105,447

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,702,501	1,554,210
期初淨資產		20,834,370
解繳公庫		
期末淨資產		22,388,580

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 6 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	71,234,430	1,952,040	73,186,470	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	47,830	1,651,840	1,699,670	財產收益
政府撥入收入	71,172,045		71,172,045	政府撥入收入
其他收入	10,955	300,200	311,155	其他收入
基金用途	69,487,858	2,144,402	71,632,260	支出
用人費用	64,490,619		64,490,619	人事支出
服務費用	2,665,663	1,731,859	4,397,522	業務支出
材料及用品費	503,713	-503,713		
租金、償債、利息及相關手續費	16,500	-16,500		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,211,226	-1,211,226		
資產短絀		4,192	4,192	財產損失
		2,634,480	2,634,480	折舊、折耗及攤銷
其他	81,980	23,467	105,447	其他支出
遞延支出	23,467	-23,467		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	494,270	-494,270		
本期賸餘(短絀)	1,746,572	-192,362	1,554,210	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	9,755,077	12,633,503	22,388,580	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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
------	-------	-----	------	------

註：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49萬4,270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」266萬5,663元與會計科目「業務支出」439萬7,522元間之調整數173萬1,859元，係「材料及用品費」50萬3,713元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,500元、「稅捐及規費(強制費)」420元及「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)121萬1,226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「財產收益」其中165萬1,840元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中30萬200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；。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」263萬4,480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」4,192元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。