

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 9 月份

主辦會計人員 林冠妤



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 9 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 9 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	9,386,839	9,389,091	-2,252	-0.02	108,009,728	103,590,482	4,419,246	4.27
勞務收入	6,000	600		600		6,600	6,000	600	10.00
服務收入	6,000	600	0	600		6,600	6,000	600	10.00
財產收入	68,000		4,000	-4,000	-100.00	61,230	41,400	19,830	47.90
財產處分收入	15,000	0	3,000	-3,000	-100.00	3,080	12,000	-8,920	-74.33
其他財產收入	53,000	0	1,000	-1,000	-100.00	58,150	29,400	28,750	97.79
政府撥入收入	129,668,000	9,383,961	9,383,961			107,928,439	103,442,672	4,485,767	4.34
公庫撥款收入	129,668,000	9,383,961	9,383,961	0		105,541,259	103,442,672	2,098,587	2.03
政府其他撥入收入		0	0	0		2,387,180	0	2,387,180	
其他收入	197,000	2,278	1,130	1,148	101.59	13,459	100,410	-86,951	-86.60
雜項收入	197,000	2,278	1,130	1,148	101.59	13,459	100,410	-86,951	-86.60
基金用途	135,801,000	10,572,309	9,389,091	1,183,218	12.60	100,276,170	109,452,482	-9,176,312	-8.38
國民教育計畫	127,393,000	10,226,844	9,152,673	1,074,171	11.74	97,650,312	106,732,416	-9,082,104	-8.51
一般行政管理計畫	2,780,000	99,051	236,418	-137,367	-58.10	1,475,529	1,878,066	-402,537	-21.43
建築及設備計畫	5,628,000	246,414		246,414		1,150,329	842,000	308,329	36.62
購建固定資產	5,592,000	246,414		246,414		1,140,229	842,000	298,229	35.42
其他	36,000					10,100		10,100	
本期賸餘(短絀)	-5,862,000	-1,185,470		-1,185,470		7,733,558	-5,862,000	13,595,558	-231.93
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					15,742,063	640,000	15,102,063	2,359.70

※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 9 月份

- 一、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。
- 二、其他財產收入：場地開放收入覈實辦理所致。
- 三、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111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理(RA1218)539,678元。
  10. 收111-2公立國小學校用書經費(RA2311)13,848元。
  11. 收111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園(RA1460)637,000元。
  12. 收111學年度學習扶助開班計畫(寒假及第2學期)(RA1254)100,619元。
  13. 收111學年度國民中小學學生無力繳交代辦費經費第2期款(RA1356)9,015元。
  14. 收111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款(RA1339)569,070元。
- 以上合計2,387,180元。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡收入覈實辦理所致。
- 五、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用所致。
- 六、建築及設備計畫：機械及交通及運輸設備依業務需要提前購置所致。

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 9 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				10,226,844	9,152,673	1,074,171	11.74
		累計數				97,650,312	106,732,416	-9,082,104	-8.51

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 9 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	3,532,321	456,832	-3,345,799	12,555,555	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,064,246			-280,215	850,398	
房屋及建築	132,258	-70,838			-3,276	58,144	
機械及設備	16,772,323	-10,473,177	2,924,921	370,590	-1,958,993	6,894,484	
交通及運輸設備	1,550,364	-1,216,583	233,400		-103,876	463,305	
雜項設備	13,126,647	-8,184,148	363,900	48,629	-999,439	4,258,331	教育部補助國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費購置電子琴，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25,000元。

註：

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 9 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			
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							
電腦軟體	58,406		10,100	37,613		30,893	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：



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 9 月份

40501556-6

1.機械及設備：增加數計2,924,921元，變動原因為：(1)購置:新購圖書消毒櫃等計854,570元。(2)撥入：教育局撥入充電車4具147,304元、平板電腦132臺1,504,536元、紅外線溫度測定器1套80,170元及專科教室美感升級計畫款購置投影機53,441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。減少數計370,590元，變動原因為:(5)報廢:財政局核准報廢太陽能蓄電器組、影像分析處理設備、網路交換器等設備計370,590元。

2.交通及運輸設備：增加數計233,400元，變動原因為：(1)購置:新購麥克風及電動鐵捲門等計193,100元、(3)撥入:專科教室美感升級計畫款購置廣播控制機35,400元。(4)受贈:課外社團班購活動中心喇叭1組分攤4,900元。

3.雜項設備：增加數計363,900元，變動原因為：(1)購置:新購冷氣機計40,500元、(3)撥入:專科教室美感升級計畫款購置銀幕18,000元、電視機100,000元、白板26,500元及國民中小學部分領域課程雙語教學計畫購置電子琴25,000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153,900元。減少數計48,629元，變動原因為:(5)報廢:財政局核准報廢冷暖氣機計48,629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37,613元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年9月30日止累計攤銷金額37,613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 9 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	98,000		937,000	822,000	854,570		854,570	103.96	32,570	3.96			91.20
機械及設備		839,000	98,000		937,000	822,000	854,570		854,570	103.96	32,570	3.96			91.20
購建中固定資產															
交通及運輸設備		11,000	183,000		194,000	11,000	193,100		193,100	1755.45	182,100	1655.45			99.54
交通及運輸設備		11,000	183,000		194,000	11,000	193,100		193,100	1755.45	182,100	1655.45	補辦預算購置電動捲門等設備依實際需求提前購置。	審慎評估需求據以分配。	99.54
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															

※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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 9 月份

40501556-8

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	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		892,000	281,000		1,173,000	875,000	1,088,170		1,088,170	124.36	213,170	24.36			92.77

※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  
 中華民國 112 年 9 月份

40501556-9

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		52,059		52,059		52,059				1.11
541 遞延修繕房屋建築支出	4,700,000		4,700,000		52,059		52,059		52,059				1.11
542 其他遞延支出													
總 計	4,736,000		4,736,000		62,159		62,159	0.00	62,159	0.00			1.31

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,594,253,044	100.00	負 債	3,565,955,426	99.21
流動資產	19,959,602	0.56	流動負債	5,189,896	0.14
現金	13,949,829	0.39	應付款項	5,189,896	0.14
銀行存款	13,869,829	0.39	應付代收款	5,189,896	0.14
銀行存款-公庫存款	9,497,114	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,350,230	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	974,152	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,560,765,530	99.07
銀行存款-教育儲蓄	48,333	0.00	什項負債	3,560,765,530	99.07
戶			存入保證金	1,215,956	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付保管款	0	0.00
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,613,075	0.04
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	3,557,936,499	98.99
預付款項	6,009,773	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	6,009,773	0.17			
長期貸墊款及準備金	1,768,251	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,768,251	0.05	淨資產	28,297,618	0.79
退休及離職準備金	1,613,075	0.04	淨資產	28,297,618	0.79
其他準備金	155,176	0.00	淨資產	28,297,618	0.79
其他準備金-其他	155,176	0.00	累積餘額	20,834,370	0.58
固定資產	12,524,662	0.35	本期賸餘	7,463,248	0.21
土地改良物	850,398	0.02	合計：	3,594,253,044	
土地改良物	7,194,859	0.20			
累計折舊-土地改良物	-6,344,461	-0.18			
房屋建築及設備	58,144	0.00			
房屋建築及設備	132,258	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-74,114	0.00			
機械及設備	6,894,484	0.19			
機械及設備	19,326,654	0.54			
累計折舊-機械及設備	-12,432,170	-0.35			
交通及運輸設備	463,305	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,783,764	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,320,459	-0.04			
雜項設備	4,258,331	0.12			
雜項設備	13,441,918	0.37			
累計折舊-雜項設備	-9,183,587	-0.26			
無形資產	30,893	0.00			
無形資產	30,893	0.00			
電腦軟體	30,893	0.00			
其他資產	3,559,969,636	99.05			
什項資產	3,559,969,636	99.05			
暫付及待結轉帳項	2,033,137	0.06			
代管資產	3,557,936,499	98.99			
代管資產-土地改良物	5,122	0.00			
代管資產-土地	3,538,716,652	98.45			

信託代理與保證資產 468,235

保證品 468,235

信託代理與保證負債

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。

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

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

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,783,780	110,443,779
勞務收入	600	6,600
服務收入	600	6,600
財產收益	258,341	2,051,581
廢舊物品售價收入		2,280
財產交易利益	258,341	1,991,151
其他財產收入		58,150
政府撥入收入	9,383,961	107,928,439
公庫撥款收入	9,383,961	105,541,259
政府其他撥入收入		2,387,180
其他收入	140,878	457,159
受贈收入	138,600	443,700
雜項收入	2,278	13,459
支出	10,708,118	102,980,531
人事支出	8,904,990	91,270,990
人事支出	8,904,990	91,270,990
業務支出	1,416,405	7,748,315
業務支出	1,416,405	7,748,315
財產損失		4,192
財產交易損失		4,192
折舊、折耗及攤銷	382,809	3,798,439
固定資產折舊	381,104	3,760,826
無形資產攤銷	1,705	37,613
其他支出	3,914	158,595
其他支出	3,914	158,595

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-924,338	7,463,248
期初淨資產		20,834,370
解繳公庫		
期末淨資產		28,297,618

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 9 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	108,009,728	2,434,051	110,443,779	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	61,230	1,990,351	2,051,581	財產收益
政府撥入收入	107,928,439		107,928,439	政府撥入收入
其他收入	13,459	443,700	457,159	其他收入
基金用途	100,276,170	2,704,361	102,980,531	支出
用人費用	91,270,990		91,270,990	人事支出
服務費用	4,655,175	3,093,140	7,748,315	業務支出
材料及用品費	1,191,011	-1,191,011		
租金、償債、利息及相關手續費	22,500	-22,500		
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	1,879,209	-1,879,209		
資產短絀		4,192	4,192	財產損失
		3,798,439	3,798,439	折舊、折耗及攤銷
其他	106,536	52,059	158,595	其他支出
遞延支出	52,059	-52,059		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,098,270	-1,098,270		
本期賸餘(短絀)	7,733,558	-270,310	7,463,248	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	15,742,063	12,555,555	28,297,618	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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109萬8,270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」465萬5,175元與會計科目「業務支出」774萬8,315元間之調整數309萬3,140元，係「材料及用品費」119萬1,011元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,500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)187萬9,209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199萬351元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中77萬3,700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」379萬8,439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」4,192元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算科目「其他」10萬6,536元與會計科目「其他支出」15萬5,895元間之調整數5萬2,059元，係「遞延支出」5萬2,059元。