

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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 12 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	43,805	2,532,843	-2,489,038	-98.27	134,351,920	129,939,000	4,412,920	3.40
徵收及依法分配收入						15,824		15,824	
違規罰款收入		0	0	0		15,824	0	15,824	
勞務收入	6,000					6,600	6,000	600	10.00
服務收入	6,000	0	0	0		6,600	6,000	600	10.00
財產收入	68,000		1,200	-1,200	-100.00	96,950	68,000	28,950	42.57
財產處分收入	15,000	0	0	0		3,080	15,000	-11,920	-79.47
其他財產收入	53,000	0	1,200	-1,200	-100.00	93,870	53,000	40,870	77.11
政府撥入收入	129,668,000	42,903	2,437,313	-2,394,410	-98.24	134,216,379	129,668,000	4,548,379	3.51
公庫撥款收入	129,668,000	36,000	2,437,313	-2,401,313	-98.52	131,253,738	129,668,000	1,585,738	1.22
政府其他撥入收入		6,903	0	6,903		2,962,641	0	2,962,641	
其他收入	197,000	902	94,330	-93,428	-99.04	16,167	197,000	-180,833	-91.79
雜項收入	197,000	902	94,330	-93,428	-99.04	16,167	197,000	-180,833	-91.79
基金用途	135,801,000	3,638,145	2,532,843	1,105,302	43.64	136,866,221	135,801,000	1,065,221	0.78
國民教育計畫	127,393,000	2,562,580	2,073,245	489,335	23.60	125,374,751	127,393,000	-2,018,249	-1.58
一般行政管理計畫	2,780,000	422,843	423,598	-755	-0.18	2,432,210	2,780,000	-347,790	-12.51
建築及設備計畫	5,628,000	652,722	36,000	616,722	1,713.12	9,059,260	5,628,000	3,431,260	60.97
購建固定資產	5,592,000	652,722		652,722		9,049,160	5,592,000	3,457,160	61.82
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	10,100	36,000	-25,900	-71.94
本期賸餘(短絀)	-5,862,000	-3,594,340		-3,594,340		-2,514,301	-5,862,000	3,347,699	-57.11
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					5,494,204	640,000	4,854,204	758.47

※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 12 月份

一、違規罰款收入：智慧樓外牆及落水管整修工程履約逾期違約金覈實辦理所致。

二、服務收入：代理教師甄選收入超出預期所致。

三、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。

四、其他財產收入：場地開放收入覈實辦理所致。

五、公庫撥款收入：

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費35,960元。

2. 收局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)224,000元。

3. 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。

4. 收統籌款-112年度兒童遊戲場汰換修繕1,803,627元。

5. 收112年國小專科教室美感環境升級1,316,478元。

6. 收統籌款-112年度雙語教育學校情境建置補助計畫224,800元。

7. 收局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)347,186元。

8. 原12月公庫撥款收入未撥入2,401,313元。

以上合計1,585,738元。

六、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。

15. 前瞻-112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費資本門(RA2288)25,000元。

16. 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費(RA2774)16,968元。

17. 112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫(RA2362)5,376元。

18. 111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助不足經費(RA1330)167,755元。

19. 112學年度精進國中小教師專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(RA2348)24,192元。

20. 112台灣手語直播偕同經費(RA2517)4,368元。

21. 112-1無力繳交代代收代辦費(RA2356)8,775元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

22. 112-1學校用書補助(RA2364)4,267元。

23. 112學年度學習扶助攜手激勵班開班計畫第2期款(RA2254)89,760元。

24. 應收教育部補助款定點取用生理用品5,000元。

25. 應收教育部補助款推動中小學數位學習精進方案224,000元。

以上合計共2,962,641元。

七、雜項收入：數位學生證補卡收入覈實辦理所致。

八、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用所致。

九、建築及設備計畫：兒童遊戲場及專科教室整修工程併決算辦理所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				2,562,580	2,073,245	489,335	23.60
		累計數				125,374,751	127,393,000	-2,018,249	-1.58

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 12 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	4,406,098	461,106	-4,490,550	12,280,307	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,064,246			-373,620	756,993	
房屋及建築	132,258	-70,838			-4,368	57,052	
機械及設備	16,772,323	-10,473,177	3,073,291	370,590	-2,603,184	6,398,663	
交通及運輸設備	1,550,364	-1,216,583	233,400		-141,556	425,625	
雜項設備	13,126,647	-8,184,148	1,089,307	48,629	-1,367,822	4,615,355	
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—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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		10,100	41,887		26,619	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—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

1.機械及設備：增加數計3,073,291元，變動原因為：(1)購置:新購圖書消毒櫃等計930,290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、專科教室美感升級計畫款購置投影機53,441元及體育署補助多功能電子計時器1座38,000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部計等計234,550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1,089,307元，變動原因為：(1)購置:新購冷氣機等計73,626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、國民中小學部分領域課程雙語教學計畫購置電子琴50,000元、改善國民中小學校園環境計畫購置冷氣526,462元、以前年度學校設置圖書館(室)所購置之圖書入財管系統116,819元及體育署補助多功能負重座2臺24,000元。。(4)受贈:課後班應付代收款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41,887元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年12月31日止累計攤銷金額41,887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 12 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															
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	937,000	930,290		930,290	99.28	-6,710	-0.72			99.28
機械及設備		839,000	98,000		937,000	937,000	930,290		930,290	99.28	-6,710	-0.72			99.28
購建中固定資產															
交通及運輸設備		11,000	183,000		194,000	194,000	193,100		193,100	99.54	-900	-0.46			99.54
交通及運輸設備		11,000	183,000		194,000	194,000	193,100		193,100	99.54	-900	-0.46			99.54
購建中固定資產															
雜項設備		42,000	61,000		103,000	103,000	98,626		98,626	95.75	-4,374	-4.25			95.75
雜項設備		42,000	61,000		103,000	103,000	98,626		98,626	95.75	-4,374	-4.25			95.75
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		892,000	342,000		1,234,000	1,234,000	1,222,016		1,222,016	99.03	-11,984	-0.97			99.03

※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 12 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	36,000	10,100		10,100	28.06	-25,900	-71.94	購置電腦軟體因單價未 達1萬元，所需經費由國民 教育計畫項下調整容納。		28.06
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	10,100		10,100	28.06	-25,900	-71.94			28.06
522 購置權利													
54 遞延支出	4,700,000		4,700,000	4,700,000	7,827,144		7,827,144	166.53	3,127,144	66.53	兒童遊戲場整修工程及專 科教室美感環境升級工程 統籌款併決算執行所致。		166.53
541 遞延修繕房屋建築支	4,700,000		4,700,000	4,700,000	7,827,144		7,827,144	166.53	3,127,144	66.53			166.53
542 其他遞延支出													
總 計	4,736,000		4,736,000	4,736,000	7,837,244		7,837,244	165.48	3,101,244	65.48			165.48

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,582,490,054	100.00	負 債	3,564,715,543	99.50
流動資產	9,611,564	0.27	流動負債	4,651,190	0.13
現金	9,380,564	0.26	應付款項	4,651,190	0.13
銀行存款	9,380,564	0.26	應付代收款	3,723,810	0.10
銀行存款-公庫存款	6,373,786	0.18	應付費用	927,380	0.03
銀行存款-保管款	2,790,130	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	168,191	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,560,064,353	99.37
銀行存款-教育儲蓄	48,457	0.00	什項負債	3,560,064,353	99.37
戶			存入保證金	434,812	0.01
零用及週轉金	0	0.00	應付保管款	0	0.00
應收款項	229,000	0.01	應付退休及離職金	1,615,067	0.05
其他應收款	229,000	0.01	應付代管資產	3,557,676,096	99.31
預付款項	2,000	0.00	暫收及待結轉帳項	338,378	0.01
預付費用	2,000	0.00			
長期貸墊款及準備金	1,770,243	0.05			

信託代理與保證資產 553,235

保證品 553,235

信託代理與保證負債 553,235

應付保證品 553,235

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學年度課後照顧履約保證金(保證品-銀行定存單)，金額500,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,770,243	0.05	淨資產	17,774,511	0.50
退休及離職準備金	1,615,067	0.05	淨資產	17,774,511	0.50
其他準備金	155,176	0.00	淨資產	17,774,511	0.50
其他準備金-其他	155,176	0.00	累積餘額	20,834,370	0.58
固定資產	12,253,688	0.34	本期短絀	-3,059,859	-0.09
土地改良物	756,993	0.02	合計：	3,582,490,054	
土地改良物	7,194,859	0.20			
累計折舊-土地改良物	-6,437,866	-0.18			
房屋建築及設備	57,052	0.00			
房屋建築及設備	132,258	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-75,206	0.00			
機械及設備	6,398,663	0.18			
機械及設備	19,475,024	0.54			
累計折舊-機械及設備	-13,076,361	-0.37			
交通及運輸設備	425,625	0.01			

信託代理與保證資產 553,235

保證品 553,235

信託代理與保證負債

應付保證品

553,235

553,235

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學年度課後照顧履約保證金(保證品-銀行定存單)，金額500,000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12月31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	-1,358,139	-0.04			
雜項設備	4,615,355	0.13			
雜項設備	14,167,325	0.40			
累計折舊-雜項設備	-9,551,970	-0.27			
無形資產	26,619	0.00			
無形資產	26,619	0.00			
電腦軟體	26,619	0.00			
其他資產	3,558,827,940	99.34			
什項資產	3,558,827,940	99.34			
暫付及待結轉帳項	1,151,844	0.03			
代管資產	3,557,676,096	99.31			
代管資產-土地改良物	5,122	0.00			
代管資產-土地	3,538,716,652	98.78			

信託代理與保證資產 553,235

保證品 553,235

信託代理與保證負債

應付保證品 553,235

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學年度課後照顧履約保證金(保證品-銀行定存單)，金額500,000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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	105,805	137,525,902
徵收及依法分配收入		15,824
違規罰款收入		15,824
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	62,000	2,792,582
廢舊物品售價收入		2,280
財產交易利益	62,000	2,696,432
其他財產收入		93,870
政府撥入收入	42,903	134,216,379
公庫撥款收入	36,000	131,253,738
政府其他撥入收入	6,903	2,962,641
其他收入	902	494,517
受贈收入		478,350
雜項收入	902	16,167
支出	4,013,730	140,585,761
人事支出	1,748,224	115,511,755
人事支出	1,748,224	115,511,755
業務支出	1,198,763	11,122,342
業務支出	1,198,763	11,122,342
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		4,192
財產交易損失		4,192
折舊、折耗及攤銷	375,585	4,947,464
固定資產折舊	374,722	4,905,577
無形資產攤銷	863	41,887
其他支出	691,158	8,990,008
其他支出	691,158	8,990,008

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,907,925	-3,059,859
期初淨資產		20,834,370
解繳公庫		
期末淨資產		17,774,511

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	134,351,920	3,173,982	137,525,902	收入
徵收及依法分配收入	15,824		15,824	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	96,950	2,695,632	2,792,582	財產收益
政府撥入收入	134,216,379		134,216,379	政府撥入收入
其他收入	16,167	478,350	494,517	其他收入
基金用途	136,866,221	3,719,540	140,585,761	支出
用人費用	115,511,755		115,511,755	人事支出
服務費用	6,941,908	4,180,434	11,122,342	業務支出
材料及用品費	1,834,281	-1,834,281		
租金、償債、利息及相關手續費	52,560	-52,560		
稅捐及規費(強制費)	1,015	-1,015		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,292,578	-2,292,578		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		4,192	4,192	財產損失
其他支出	1,162,864	7,827,144	8,990,008	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	9,059,260	-9,059,260		
		4,947,464	4,947,464	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,514,301	-545,558	-3,059,859	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	5,494,204	12,280,307	17,774,511	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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905萬9,260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」694萬1,943元與會計科目「業務支出」1,112萬2,377元間之調整數418萬434元，係「材料及用品費」183萬4,281元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,560元、「稅捐及規費（強制費）」1,015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)229萬2,578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269萬5,632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47萬8,350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」494萬7,464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」116萬2,864元與會計科目「其他支出」899萬8元間之調整數782萬7,144元，係「遞延支出」782萬7,144元。