

40501556

臺北市府教育局主管

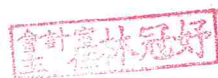
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 113 年 5 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 17 頁



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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	132,737,000	12,573,411	10,026,076	2,547,335	25.41	68,887,608	65,304,029	3,583,579	5.49
勞務收入	6,000	1,200		1,200		1,800	6,000	-4,200	-70.00
服務收入	6,000	1,200	0	1,200		1,800	6,000	-4,200	-70.00
財產收入	76,000	27,248	20,000	7,248	36.24	69,288	35,000	34,288	97.97
財產處分收入	10,000	0	0	0		760	0	760	
其他財產收入	66,000	27,248	20,000	7,248	36.24	68,528	35,000	33,528	95.79
政府撥入收入	130,558,000	12,544,850	10,006,076	2,538,774	25.37	68,813,325	65,257,029	3,556,296	5.45
公庫撥款收入	130,558,000	12,528,480	10,006,076	2,522,404	25.21	67,779,433	65,257,029	2,522,404	3.87
政府其他撥入收入		16,370	0	16,370		1,033,892	0	1,033,892	
其他收入	2,097,000	113		113		3,195	6,000	-2,805	-46.75
雜項收入	2,097,000	113	0	113		3,195	6,000	-2,805	-46.75
基金用途	132,329,000	9,473,569	10,026,076	-552,507	-5.51	62,658,672	64,896,029	-2,237,357	-3.45
國民教育計畫	126,142,000	9,268,335	9,775,893	-507,558	-5.19	61,301,349	63,463,488	-2,162,139	-3.41
一般行政管理計畫	2,826,000	205,234	250,183	-44,949	-17.97	792,583	1,140,541	-347,958	-30.51
建築及設備計畫	3,361,000					564,740	292,000	272,740	93.40
購建固定資產	3,325,000					564,740	292,000	272,740	93.40
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	408,000	3,099,842		3,099,842		6,228,936	408,000	5,820,936	1,426.70
期初基金餘額	2,147,000					5,494,204	2,147,000	3,347,204	155.90
解繳公庫									
期末基金餘額	2,555,000					11,723,140	2,555,000	9,168,140	358.83

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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核實辦理所致。
- 三、其他財產收入：本校場地開放租借收入核實辦理所致。
- 四、公庫撥款收入：收局款非統籌-1130403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)2,522,404元。
- 五、政府其他撥入收入：
  1. 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經常門(RA2287)306,386元。
  2. 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費(RA2774)3,696元。
  3. 112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫(RA2362)4,785元。
  4. 112學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(RA2552)14,400元。
  5. 112學年度學習扶助攜手激勵班開班計畫第2期款(RA2254)1,625元。
  6. 112台灣手語直播偕同經費(RA2517)7,486元。
  7. 113年防制學生藥物選用校園宣導實施計畫(RA3907)3,696元。
  8. 2030雙語政策—提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一：充實英語口說教學圖書計畫(RA2367)30,000元。
  9. 112(1)本土語文中小教師及教學支援工作人員交通費(RA2337)15,000元。
  10. 112學年精進函中小教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第二期(RA2348)56,448元。
  11. 112學年度無償提供場地設施設備辦理非營利幼兒園經常門(RA2460)574,000元。
  12. 112(2)公立國小學校用書經費(RA3311)16,370元。以上合計1,033,892元。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡收入覈實辦理所致。
- 七、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用所致。

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 113 年 5 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				9,268,335	9,775,893	-507,558	-5.19
		累計數				61,301,349	63,463,488	-2,162,139	-3.41

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 113 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			
<b>資產</b>	42,779,849	-30,499,542	1,155,882	451,268	-1,562,584	11,422,337	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,437,866			-155,675	601,318	
房屋及建築	132,258	-75,206			-1,820	55,232	
機械及設備	19,475,024	-13,076,361	598,996	185,066	-979,801	5,832,792	
交通及運輸設備	1,783,764	-1,358,139	148,500	38,218	-26,867	509,040	
雜項設備	14,167,325	-9,551,970	408,386	224,572	-398,421	4,400,748	
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

40501556-5

資本資產明細表

中華民國 113 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	26,619			3,412		23,207	

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 113 年 5 月份

- 1.機械及設備：增加數計598,996元，變動原因為：(1)增置：新購數位雙向教學廣播系統計115,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦9臺(108年至109年臺北市中小學行動學習智慧教學計畫服務案租賃設備)、教育局撥入校園能源管理系統EMS220,000元及都發局撥入心臟電擊器1個63,070元、教育局補助113年度國民小學及幼兒園身心障礙特殊教育班購置大屏1具100,000元，合計483,996元。減少數計185,066元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢AED等計185,066元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計148,500元，變動原因為：(1)增置：新購擴大機等計70,242元、(3)撥入：教育局補助非營利幼兒園款新購擴大機計17,500元、(4)受贈：社團班經費購置混音擴大主機1部等計60,758元。減少數計38,218元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機計38,218元。
- 3.雜項設備：增加數計408,386元，變動原因為：(1)增置：新購輔導室OA等計371,998元、(3)撥入：教育局補助非營利幼兒園款新購吸塵器21,888元、(4)受贈：社團班經費購置移動式機櫃1台計14,500元。減少數計150,252元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢冷暖氣機計224,572元。
- 4.電腦軟體：減少數計3,412元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月31日止累計攤銷金額3,412元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	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		468,200	115,000		583,200		115,000		115,000			115,000				19.72
機械及設備		468,200	115,000		583,200		115,000		115,000			115,000	數位雙向教學廣播系統等設備提前購置。	審慎分配購置月份。		19.72
購建中固定資產																
交通及運輸設備		115,282	33,000		148,282		70,242		70,242			70,242				47.37
交通及運輸設備		115,282	33,000		148,282		70,242		70,242			70,242	擴大機設備提前購置。	審慎分配購置月份。		47.37
購建中固定資產																
雜項設備		848,518	48,000		896,518	292,000	371,998		371,998	127.40		79,998	27.40			41.49
雜項設備		848,518	48,000		896,518	292,000	371,998		371,998	127.40		79,998	27.40	輔導室OA隔屏提前購置。	審慎分配購置月份。	41.49
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,432,000	196,000		1,628,000	292,000	557,240		557,240	190.84		265,240	90.84			34.23

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 113 年 5 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	1,893,000		1,893,000		7,500		7,500		7,500				0.40	
541 遞延修繕房屋建築支	1,893,000		1,893,000		7,500		7,500		7,500				0.40	
542 其他遞延支出														
總計	1,929,000		1,929,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.39	

## 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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	32,882,745	100.00	負 債	9,737,268	29.61
流動資產	18,161,176	55.23	流動負債	6,931,618	21.08
現金	15,348,091	46.68	應付款項	6,931,618	21.08
銀行存款	15,268,091	46.43	應付代收款	6,931,163	21.08
銀行存款-公庫存款	8,675,334	26.38	應付費用	455	0.00
銀行存款-保管款	5,434,526	16.53	其他負債	2,805,650	8.53
銀行存款-代繳費款	1,033,094	3.14	什項負債	2,805,650	8.53
專戶			存入保證金	1,025,292	3.12
銀行存款-教育儲蓄	125,137	0.38	應付退休及離職金	1,780,358	5.41
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.24	淨資產	23,145,477	70.39
應收款項	0	0.00	淨資產	23,145,477	70.39
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,145,477	70.39
預付款項	2,813,085	8.55	累積餘額	17,774,511	54.05
預付費用	2,813,085	8.55	本期騰餘	4,865,082	14.80
長期貸墊款及準備金	1,935,534	5.89	淨資產調整數	505,884	1.54
信託代理與保證資產	553,235		信託代理與保證負債	553,235	
保證品	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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,935,534	5.89	合計：	32,882,745	
退休及離職準備金	1,780,358	5.41			
其他準備金	155,176	0.47			
其他準備金-其他	155,176	0.47			
固定資產	11,399,130	34.67			
土地改良物	601,318	1.83			
土地改良物	7,194,859	21.88			
累計折舊-土地改良物	-6,593,541	-20.05			
房屋建築及設備	55,232	0.17			
房屋建築及設備	132,258	0.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-77,026	-0.23			
機械及設備	5,832,792	17.74			
機械及設備	19,888,954	60.48			
累計折舊-機械及設備	-14,056,162	-42.75			
交通及運輸設備	509,040	1.55			
信託代理與保證資產	553,235		信託代理與保證負債	553,235	
保證品	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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,894,046	5.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,385,006	-4.21			
雜項設備	4,400,748	13.38			
雜項設備	14,351,139	43.64			
累計折舊-雜項設備	-9,950,391	-30.26			
無形資產	23,207	0.07			
無形資產	23,207	0.07			
電腦軟體	23,207	0.07			
其他資產	1,363,698	4.15			
什項資產	1,363,698	4.15			
暫付及待結轉帳項	1,363,698	4.15			
代管資產	3,557,242,091	10,817.96			
代管資產-土地改良物	5,122	0.02			
代管資產-土地	3,538,716,652	10,761.62			
信託代理與保證資產	553,235		信託代理與保證負債	553,235	
保證品	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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 平衡表

中華民國113年5月31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	18,520,317	56.32			
應付代管資產	-3,557,242,091	-10,817.96			
合計：	32,882,745				

信託代理與保證資產

553,235

信託代理與保證負債

553,235

保證品

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 — 臺北市文山區實踐國民小學

## 收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,573,411	68,980,366
勞務收入	1,200	1,800
服務收入	1,200	1,800
財產收益	27,248	86,788
廢舊物品售價收入		760
財產交易利益		17,500
其他財產收入	27,248	68,528
政府撥入收入	12,544,850	68,813,325
公庫撥款收入	12,528,480	67,779,433
政府其他撥入收入	16,370	1,033,892
其他收入	113	78,453
受贈收入		75,258
雜項收入	113	3,195
支出	9,862,112	64,115,284
人事支出	8,544,506	58,827,290
人事支出	8,544,506	58,827,290
業務支出	893,023	3,042,854
業務支出	893,023	3,042,854
財產損失		4,479
財產交易損失		4,479
折舊、折耗及攤銷	388,543	2,009,373
固定資產折舊	387,861	2,005,961
無形資產攤銷	682	3,412
其他支出	36,040	231,288
其他支出	36,040	231,288

## 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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,711,299	4,865,082
期初淨資產		17,774,511
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	505,884
期末淨資產		23,145,477

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—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	68,887,608	92,758	68,980,366	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	69,288	17,500	86,788	財產收益
政府撥入收入	68,813,325		68,813,325	政府撥入收入
其他收入	3,195	75,258	78,453	其他收入
基金用途	62,658,672	1,456,612	64,115,284	支出
用人費用	58,827,290		58,827,290	人事支出
服務費用	1,817,172	1,225,682	3,042,854	業務支出
材料及用品費	281,048	-281,048		
租金、償債、利息及相關手續費	4,410	-4,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	940,224	-940,224		
資產短絀		4,479	4,479	財產損失
其他	223,788	2,009,373	2,009,373	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,500	7,500	231,288	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及營舍與設施工程支出	557,240	-557,240		
本期賸餘(短絀)	6,228,936	-1,363,854	4,865,082	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,494,204	12,280,307	17,774,511	期初淨資產
解繳公庫		505,884	505,884	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	11,723,140	11,422,337	23,145,477	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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55萬7,240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」181萬7,172元與會計科目「業務支出」304萬2,854元間之調整數122萬5,682元，係「材料及用品費」28萬1,048元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,410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)94萬224元之調整數合計。

三、編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中7萬5,258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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」200萬9,373元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」4,479元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬3,788元與會計科目「其他支出」23萬1,288元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」22萬2,814元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

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
8,675,334	8,830,510	-155,176	其他準備金-其他155,176元。