

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 10 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 10 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

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 113 年 10 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	9,816,906	9,809,265	7,641	0.08	125,770,154	121,619,527	4,150,627	3.41
徵收及依法分配收入						1,596		1,596	
違規罰款收入		0	0	0		1,596	0	1,596	
勞務收入	6,000					6,000	6,000		
服務收入	6,000	0	0	0		6,000	6,000	0	
財產收入	76,000		9,000	-9,000	-100.00	116,172	72,000	44,172	61.35
財產處分收入	10,000	0	0	0		27,400	6,000	21,400	356.67
其他財產收入	66,000	0	9,000	-9,000	-100.00	88,772	66,000	22,772	34.50
政府撥入收入	130,558,000	9,800,265	9,800,265			125,621,834	121,533,527	4,088,307	3.36
公庫撥款收入	130,558,000	9,800,265	9,800,265	0		124,055,931	121,533,527	2,522,404	2.08
政府其他撥入收入		0	0	0		1,565,903	0	1,565,903	
其他收入	2,097,000	16,641		16,641		24,552	8,000	16,552	206.90
雜項收入	2,097,000	16,641	0	16,641		24,552	8,000	16,552	206.90
基金用途	132,329,000	9,958,227	9,809,265	148,962	1.52	121,375,571	121,211,527	164,044	0.14
國民教育計畫	126,142,000	9,789,972	8,881,834	908,138	10.22	116,185,444	117,436,383	-1,250,939	-1.07
一般行政管理計畫	2,826,000	159,689	236,871	-77,182	-32.58	1,632,852	2,326,144	-693,292	-29.80
建築及設備計畫	3,361,000	8,566	690,560	-681,994	-98.76	3,557,275	1,449,000	2,108,275	145.50
購建固定資產	3,325,000	8,566	654,560	-645,994	-98.69	3,557,275	1,413,000	2,144,275	151.75
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	408,000	-141,321		-141,321		4,394,583	408,000	3,986,583	977.10
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					9,888,787	2,555,000	7,333,787	287.04

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規及罰款收入：震後工程文件逾期罰款收入覈實辦理所致。
- 二、財產處分收入：惜物網變賣收入覈實辦理所致。
- 三、其他財產收入：本校場地開放租借收入覈實辦理所致。
- 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。
13. 112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費2期款(RA2356)9,955元。
14. 112學年度學習扶助開班計畫第2期款(RA2254)124,781元。
15. 臺北市推動國民中小學辦理藝文場館體驗計畫(RA2624)19,000元。
16. 113年度推動數位學習精進方案代理代課費(RA3A63)51,744元。
17. 前瞻-113學年度國中小辦理部分領域雙語教學計畫重經費-經常門(RA3287)297,031元。
18. 前瞻-113學年度國中小辦理部分領域雙語教學計畫經費-資本門(RA3288)29,500元。
- 以上合計1,565,903元。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡收入等覈實辦理所致。
- 七、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用所致。
- 八、建築及設備計畫：震後修復工程、體健設施修復工程辦理併決算所致。

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 10 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				9,789,972	8,881,834	908,138	10.22
		累計數				116,185,444	117,436,383	-1,250,939	-1.07

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 10 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	42,779,849	-30,499,542	3,355,112	1,579,462	-2,478,573	11,577,384	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,437,866			-311,350	445,643	
房屋及建築	132,258	-75,206			-3,640	53,412	
機械及設備	19,475,024	-13,076,361	2,574,397	1,114,379	-1,256,729	6,601,952	
交通及運輸設備	1,783,764	-1,358,139	148,500	38,218	-84,066	451,841	
雜項設備	14,167,325	-9,551,970	632,215	420,040	-822,788	4,004,742	
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 10 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			6,825		19,794	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

40501556-6

- 1.機械及設備：增加數計2,574,397元，變動原因為：(1)增置：新購數位雙向教學廣播系統計583,200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)100,926元、移撥校園能源管理系統EMS220,000元、移撥111年國小智慧未來教室採購案-電腦顯示幕7臺571,501元、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、教育部113年一般性補助款購置個人電腦29臺762,700及都發局撥入心臟電擊器1個63,070元。(4)受贈：課後照顧經費購置網路交換器1臺等計173,000元。減少數計1,114,379元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢AED等計1,114,379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87,742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640,215元，變動原因為：(1)增置：新購輔導室OA等計501,715元、(4)受贈：社團及課後班經費購置移動式機櫃1台等計138,500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等計420,040元。
- 4.電腦軟體：減少數計6,825元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月31日止累計攤銷金額6,825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 10 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	583,200	583,200		583,200	100.00					100.00
機械及設備		468,200	115,000		583,200	583,200	583,200		583,200	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		115,282	51,000		166,282	148,282	87,742		87,742	59.17	-60,540	-40.83			52.77
交通及運輸設備		115,282	51,000		166,282	148,282	87,742		87,742	59.17	-60,540	-40.83	專科教室整修工程設備尚在驗收中。	爾後注意分配執行狀況。	52.77
購建中固定資產															
雜項設備		848,518	145,000		993,518	877,518	493,715		493,715	56.26	-383,803	-43.74			49.69
雜項設備		848,518	145,000		993,518	877,518	493,715		493,715	56.26	-383,803	-43.74	專科教室整修工程設備尚在驗收中。	爾後注意分配執行狀況。	49.69
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,432,000	311,000		1,743,000	1,609,000	1,164,657		1,164,657	72.38	-444,343	-27.62			66.82

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 113 年 10 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 (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					-36,000	-100.00	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。			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	1,893,000		1,893,000		2,392,618		2,392,618		2,392,618					126.39
541 遞延修繕房屋建築支	1,893,000		1,893,000		2,392,618		2,392,618		2,392,618					126.39
542 其他遞延支出														
總 計	1,929,000		1,929,000	36,000	2,392,618		2,392,618	6,646.16	2,356,618	6,546.16			124.03	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	28,504,022	100.00	負 債	7,037,851	24.69
流動資產	12,671,777	44.46	流動負債	4,354,226	15.28
現金	12,380,112	43.43	應付款項	4,354,226	15.28
銀行存款	12,300,112	43.15	應付代收款	4,354,226	15.28
銀行存款-公庫存款	9,361,946	32.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,071,732	7.27	其他負債	2,683,625	9.41
銀行存款-代繳費款	817,716	2.87	什項負債	2,683,625	9.41
專戶			存入保證金	899,722	3.16
銀行存款-教育儲蓄	48,718	0.17	應付退休及離職金	1,783,903	6.26
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.28	淨資產	21,466,171	75.31
應收款項	0	0.00	淨資產	21,466,171	75.31
其他應收款	0	0.00	淨資產	21,466,171	75.31
預付款項	291,665	1.02	累積餘額	17,774,511	62.36
預付費用	291,665	1.02	本期賸餘	1,873,463	6.57
長期貸墊款及準備金	1,939,079	6.80	淨資產調整數	1,818,197	6.38

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) 113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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,939,079	6.80	合計：	28,504,022	
退休及離職準備金	1,783,903	6.26			
其他準備金	155,176	0.54			
其他準備金-其他	155,176	0.54			
固定資產	11,557,590	40.55			
土地改良物	445,643	1.56			
土地改良物	7,194,859	25.24			
累計折舊-土地改良物	-6,749,216	-23.68			
房屋建築及設備	53,412	0.19			
房屋建築及設備	132,258	0.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-78,846	-0.28			
機械及設備	6,601,952	23.16			
機械及設備	20,935,042	73.45			
累計折舊-機械及設備	-14,333,090	-50.28			
交通及運輸設備	451,841	1.59			
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) 113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10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	6.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,442,205	-5.06			
雜項設備	4,004,742	14.05			
雜項設備	14,379,500	50.45			
累計折舊-雜項設備	-10,374,758	-36.40			
無形資產	19,794	0.07			
無形資產	19,794	0.07			
電腦軟體	19,794	0.07			
其他資產	2,315,782	8.12			
什項資產	2,315,782	8.12			
催收款項	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,315,782	8.12			
代管資產	3,556,808,086	12,478.27			
代管資產-土地改良物	5,122	0.02			
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) 113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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	3,538,716,652	12,414.80			
代管資產-房屋建築 及設備	18,086,312	63.45			
應付代管資產	-3,556,808,086	-12,478.27			
合計：	28,504,022				

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)113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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,955,406	126,142,412
徵收及依法分配收入		1,596
違規罰款收入		1,596
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益		116,172
廢舊物品售價收入		1,400
財產交易利益		26,000
其他財產收入		88,772
政府撥入收入	9,800,265	125,621,834
公庫撥款收入	9,800,265	124,055,931
政府其他撥入收入		1,565,903
其他收入	155,141	396,810
受贈收入	138,500	372,258
雜項收入	16,641	24,552
支出	10,343,080	124,268,949
人事支出	8,760,576	109,269,340
人事支出	8,760,576	109,269,340
業務支出	1,176,065	8,088,168
業務支出	1,176,065	8,088,168
財產損失		15,728
財產交易損失		15,728
折舊、折耗及攤銷	376,853	4,042,307
固定資產折舊	376,170	4,035,482
無形資產攤銷	683	6,825
其他支出	29,586	2,853,406
其他支出	29,586	2,853,406

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-387,674	1,873,463
期初淨資產		17,774,511
解繳公庫		
淨資產調整數		1,818,197
期末淨資產		21,466,171

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 10 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	125,770,154	372,258	126,142,412	收入
徵收及依法分配收入	1,596		1,596	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	116,172		116,172	財產收益
政府撥入收入	125,621,834		125,621,834	政府撥入收入
其他收入	24,552	372,258	396,810	其他收入
基金用途	121,375,571	2,893,378	124,268,949	支出
用人費用	109,269,340		109,269,340	人事支出
服務費用	4,718,819	3,369,349	8,088,168	業務支出
材料及用品費	1,346,275	-1,346,275		
租金、償債、利息及相關手續費	4,410	-4,410		
稅捐及規費(強制費)	710	-710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,017,954	-2,017,954		
資產短絀		15,728	15,728	財產損失
		4,042,307	4,042,307	折舊、折耗及攤銷
其他	460,788	2,392,618	2,853,406	其他支出
遞延支出	2,392,618	-2,392,618		
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	1,164,657	-1,164,657		
本期賸餘(短絀)	4,394,583	-2,521,120	1,873,463	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				解繳公庫
		1,818,197	1,818,197	淨資產調整數
期末基金餘額	9,888,787	11,577,384	21,466,171	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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116萬4,657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」471萬8,819元與會計科目「業務支出」808萬8,168元間之調整數336萬9,349元，係「材料及用品費」134萬6,275元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,410元、「稅捐及規費(強制費)」710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)201萬7,954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37萬2,258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」404萬2,307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」1萬5,728元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」46萬0,788元與會計科目「其他支出」285萬3,406元間之調整數239萬2,618元，係「遞延支出」239萬2,618元。

2. 會計科目「淨資產調整數」181萬8,197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 10 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
9,361,946	9,517,122	-155,176	其他準備金-其他155,176元。