

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 114 年 1 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 114 年 1 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3 頁
二、資本資產明細表.....		第 4-5 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 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 -- 頁
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 8-11 頁
二、收入支出表.....		第 12 頁
<b>丙、參考表</b>		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 14 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	125,399,000	25,260,473	25,250,610	9,863	0.04	25,260,473	25,250,610	9,863	0.04
勞務收入	6,000					0	0	0	0
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	0
財產收入	5,000					0	0	0	0
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	0
政府撥入收入	125,208,000	25,250,610	25,250,610			25,250,610	25,250,610		
公庫撥款收入	125,208,000	25,250,610	25,250,610	0		25,250,610	25,250,610	0	
規費收入	66,000	9,750		9,750		9,750		9,750	
使用規費收入	66,000	9,750	0	9,750		9,750	0	9,750	
其他收入	114,000	113		113		113		113	
雜項收入	114,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	130,239,000	23,462,080	25,250,610	-1,788,530	-7.08	23,462,080	25,250,610	-1,788,530	-7.08
國民教育計畫	126,327,000	23,460,680	25,238,172	-1,777,492	-7.04	23,460,680	25,238,172	-1,777,492	-7.04
一般行政管理計畫	2,896,000	1,400	12,438	-11,038	-88.74	1,400	12,438	-11,038	-88.74
建築及設備計畫	1,016,000								
購建固定資產	986,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-4,840,000	1,798,393		1,798,393		1,798,393		1,798,393	
期初基金餘額	5,902,000					6,403,269	5,902,000	501,269	8.49
解繳公庫									
期末基金餘額	1,062,000					8,201,662	5,902,000	2,299,662	38.96

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、使用規費收入：活動中心場地租金覈實辦理所致。
- 二、雜項收入：數位學生證補卡收入覈實辦理所致。
- 三、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 114 年 1 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				23,460,680	25,238,172	-1,777,492 -7.04	
		累計數				23,460,680	25,238,172	-1,777,492 -7.04	

## 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 114 年 1 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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,811,486			-31,135	352,238	
房屋及建築	132,258	-79,574			-364	52,320	
機械及設備	21,035,042	-14,728,677			-183,066	6,123,299	
交通及運輸設備	1,975,966	-1,465,393			-11,594	498,979	
雜項設備	14,794,976	-10,634,396			-129,011	4,031,569	
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： 1.電腦軟體：減少數計3,816元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年1月31日止累計攤銷金額3,816元。

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 114 年 1 月份

40501556-5

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	208,429			3,816		204,613	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.電腦軟體：減少數計3,816元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月31日止累計攤銷金額3,816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

40501556-6

單位：新臺幣元

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體		30,000											
522 購置權利			30,000										
54 遲延支出													
541 遲延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000					0.00	0.00				

## 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	24,518,280	100.00	負債	5,053,600	20.61
流動資產	9,427,341	38.45	流動負債	2,397,892	9.78
現金	7,951,522	32.43	應付款項	2,397,892	9.78
銀行存款	7,871,522	32.10	應付代收款	2,260,476	9.22
銀行存款-公庫存款	6,883,105	28.07	應付費用	137,416	0.56
銀行存款-保管款	576,616	2.35	其他負債	2,655,708	10.83
銀行存款-代繳費款	362,037	1.48	什項負債	2,655,708	10.83
專戶			存入保證金	589,564	2.40
銀行存款-教育儲蓄 戶	49,764	0.20	應付退休及離職金	1,807,724	7.37
零用及週轉金	80,000	0.33	暫收及待結轉帳項	258,420	1.05
應收款項	644,464	2.63	淨資產	19,464,680	79.39
其他應收款	644,464	2.63	淨資產	19,464,680	79.39
預付款項	831,355	3.39	淨資產	19,464,680	79.39
預付費用	831,355	3.39	累積餘額	18,025,273	73.52
長期貸墊款及準備金	1,966,298	8.02	本期賸餘	1,439,407	5.87
			淨資產調整數		
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)係：

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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,966,298	8.02	合計：	24,518,280	
退休及離職準備金	1,807,724	7.37			
其他準備金	158,574	0.65			
其他準備金-其他	158,574	0.65			
固定資產	11,058,405	45.10			
土地改良物	352,238	1.44			
土地改良物	7,194,859	29.34			
累計折舊-土地改良物	-6,842,621	-27.91			
房屋建築及設備	52,320	0.21			
房屋建築及設備	132,258	0.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,938	-0.33			
機械及設備	6,123,299	24.97			
機械及設備	21,035,042	85.79			
累計折舊-機械及設備	-14,911,743	-60.82			
交通及運輸設備	498,979	2.04			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)係：

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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,975,966	8.06			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,476,987	-6.02			
雜項設備	4,031,569	16.44			
雜項設備	14,794,976	60.34			
累計折舊-雜項設備	-10,763,407	-43.90			
無形資產	204,613	0.83			
無形資產	204,613	0.83			
電腦軟體	204,613	0.83			
其他資產	1,861,623	7.59			
什項資產	1,861,623	7.59			
暫付及待結轉帳項	1,861,623	7.59			
代管資產	3,556,547,683	14,505.70			
代管資產-土地改良 物	5,122	0.02			
代管資產-土地	3,538,716,652	14,432.97			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)係：

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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	17,825,909	72.70			
應付代管資產	-3,556,547,683	-14,505.70			
合計：	24,518,280				
信託代理與保證資產 保證品	500,000 500,000		信託代理與保證負債 應付保證品	500,000 500,000	

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)係：

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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	25,260,473	25,260,473
公庫撥款收入	25,250,610	25,250,610
規費收入	25,250,610	25,250,610
使用規費收入	9,750	9,750
其他收入	9,750	9,750
雜項收入	113	113
支出		
人事支出	23,821,066	23,821,066
人事支出	23,198,061	23,198,061
業務支出	23,198,061	23,198,061
業務支出	144,019	144,019
折舊、折耗及攤銷	144,019	144,019
固定資產折舊	358,986	358,986
無形資產攤銷	355,170	355,170
其他支出	3,816	3,816
其他支出	120,000	120,000
本期賸餘（短絀）	120,000	120,000
期初淨資產	1,439,407	1,439,407
解繳公庫		18,025,273
淨資產調整數		
期末淨資產		19,464,680

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**  
**預算執行與會計收支對照表**  
 中華民國114年1月1日至1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	<b>25,260,473</b>		<b>25,260,473</b>	收入
政府撥入收入	25,250,610		25,250,610	政府撥入收入
規費收入	9,750		9,750	規費收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	<b>23,462,080</b>	<b>358,986</b>	<b>23,821,066</b>	支出
用人費用	23,198,061		23,198,061	人事支出
服務費用	20,703	123,316	144,019	業務支出
材料及用品費	12,751	-12,751		
租金、償債、利息及相關手續費				
稅捐及規費(強制費)				
短紓、賠償給付與支應退場支出				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	110,565	-110,565		
捐助、補助與獎助				獎補助支出
資產短紓				財產損失
其他	120,000	358,986	358,986	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短紓)	<b>1,798,393</b>	<b>-358,986</b>	<b>1,439,407</b>	其他支出
期初基金餘額	<b>6,403,269</b>	<b>11,622,004</b>	<b>18,025,273</b>	本期賸餘(短紓)
解繳公庫				期初淨資產
淨資產調整數				解繳公庫
期末基金餘額	<b>8,201,662</b>	<b>11,263,018</b>	<b>19,464,680</b>	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬703元與會計科目「業務支出」14萬4,019元間之調整數12萬3,316元，係「材料及用品費」1萬2,751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)11萬565元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」35萬8,986元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
6,883,105	7,041,679	-158,574	其他準備金-其他158,574元。