

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 114 年 2 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 2 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 4-5 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
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

# 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 114 年 2 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	125,399,000	9,926,914	9,641,546	285,368	2.96	35,187,387	34,892,156	295,231	0.85
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	125,208,000	9,922,206	9,641,546	280,660	2.91	35,172,816	34,892,156	280,660	0.80
公庫撥款收入	125,208,000	9,641,546	9,641,546	0		34,892,156	34,892,156	0	
政府其他撥入收入		280,660	0	280,660		280,660	0	280,660	
規費收入	66,000					9,750		9,750	
使用規費收入	66,000	0	0	0		9,750	0	9,750	
其他收入	114,000	4,708		4,708		4,821		4,821	
雜項收入	114,000	4,708	0	4,708		4,821	0	4,821	
基金用途	130,239,000	8,287,777	9,641,546	-1,353,769	-14.04	31,749,857	34,892,156	-3,142,299	-9.01
國民教育計畫	126,327,000	8,113,208	9,214,977	-1,101,769	-11.96	31,573,888	34,453,149	-2,879,261	-8.36
一般行政管理計畫	2,896,000	174,569	426,569	-252,000	-59.08	175,969	439,007	-263,038	-59.92
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(短絀)	-4,840,000	1,639,137		1,639,137		3,437,530		3,437,530	
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					9,840,799	5,902,000	3,938,799	66.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：

1. 113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練(RA3738)130,000元。
2. 推動中小學數位學習精進方案—臺北市國民中小學實施計畫代課鐘點費(RA3A63)7,392元。
3. 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))121,028元。
4. 113學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(RA3539)22,240元。

二、使用規費收入：活動中心場地租金覈實辦理所致。

三、雜項收入：數位學生證補卡收入覈實辦理所致。

四、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 2 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				8,113,208	9,214,977	-1,101,769	-11.96
		累計數				31,573,888	34,453,149	-2,879,261	-8.36

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 2 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>	45,341,530	-33,719,526	55,000	7,634	-711,513	10,957,857	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,811,486			-62,270	321,103	
房屋及建築	132,258	-79,574			-728	51,956	
機械及設備	21,035,042	-14,728,677	55,000		-367,288	5,994,077	
交通及運輸設備	1,975,966	-1,465,393			-23,188	487,385	
雜項設備	14,794,976	-10,634,396			-258,039	3,902,541	
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.機械及設備：增加數計55,000元，變動原因為：(4)受贈：社團班經費購置大屏1具計55,000元。  
2.電腦軟體：減少數計7,634元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年2月28日止累計攤銷金額7,634元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

40501556-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	208,429			7,634		200,795	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計55,000元，變動原因為：(4)受贈：社團班經費購置大屏1具計55,000元。  
2.電腦軟體：減少數計7,634元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年2月28日止累計攤銷金額7,634元。

40501556-6

單位：新臺幣元

[illegible]



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 2 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 (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		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,284,838	100.00	負 債	4,486,182	17.74
流動資產	11,351,373	44.89	流動負債	2,088,185	8.26
現金	10,490,336	41.49	應付款項	2,088,185	8.26
銀行存款	10,410,336	41.17	應付代收款	2,088,185	8.26
銀行存款-公庫存款	8,741,188	34.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,167,346	4.62	其他負債	2,397,997	9.48
銀行存款-代繳費款	452,038	1.79	什項負債	2,397,997	9.48
專戶			存入保證金	589,564	2.33
銀行存款-教育儲蓄	49,764	0.20	應付退休及離職金	1,808,433	7.15
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.32	淨資產	20,798,656	82.26
應收款項	29,682	0.12	淨資產	20,798,656	82.26
其他應收款	29,682	0.12	淨資產	20,798,656	82.26
預付款項	831,355	3.29	累積餘額	18,025,273	71.29
預付費用	831,355	3.29	本期騰餘	2,773,383	10.97
長期貸墊款及準備金	1,967,007	7.78	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,967,007	7.78	合計：	25,284,838	
退休及離職準備金	1,808,433	7.15			
其他準備金	158,574	0.63			
其他準備金-其他	158,574	0.63			
固定資產	10,757,062	42.54			
土地改良物	321,103	1.27			
土地改良物	7,194,859	28.46			
累計折舊-土地改良物	-6,873,756	-27.19			
房屋建築及設備	51,956	0.21			
房屋建築及設備	132,258	0.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-80,302	-0.32			
機械及設備	5,994,077	23.71			
機械及設備	21,090,042	83.41			
累計折舊-機械及設備	-15,095,965	-59.70			
交通及運輸設備	487,385	1.93			

信託代理與保證資產 500,000

保證品 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

平衡表

中華民國114年2月28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	7.81			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,488,581	-5.89			
雜項設備	3,902,541	15.43			
雜項設備	14,794,976	58.51			
累計折舊-雜項設備	-10,892,435	-43.08			
無形資產	200,795	0.79			
無形資產	200,795	0.79			
電腦軟體	200,795	0.79			
其他資產	1,008,601	3.99			
什項資產	1,008,601	3.99			
暫付及待結轉帳項	1,008,601	3.99			
代管資產	3,556,460,882	14,065.59			
代管資產-土地改良物	5,122	0.02			
代管資產-土地	3,538,716,652	13,995.41			

信託代理與保證資產 500,000

保證品 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

平衡表

中華民國114年2月28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	17,739,108	70.16			
應付代管資產	-3,556,460,882	-14,065.59			
合計：	25,284,838				

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

收入支出表  
中華民國114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,981,914	35,242,387
政府撥入收入	9,922,206	35,172,816
公庫撥款收入	9,641,546	34,892,156
政府其他撥入收入	280,660	280,660
	55,000	55,000
	55,000	55,000
規費收入		9,750
使用規費收入		9,750
其他收入	4,708	4,821
雜項收入	4,708	4,821
支出	8,647,938	32,469,004
人事支出	7,835,430	31,033,491
人事支出	7,835,430	31,033,491
業務支出	451,047	595,066
業務支出	451,047	595,066
折舊、折耗及攤銷	360,161	719,147
固定資產折舊	356,343	711,513
無形資產攤銷	3,818	7,634
其他支出	1,300	121,300
其他支出	1,300	121,300
本期賸餘（短絀）	1,333,976	2,773,383
期初淨資產		18,025,273
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		20,798,656

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	35,187,387	55,000	35,242,387	收入
政府撥入收入	35,172,816		35,172,816	政府撥入收入
規費收入	9,750		9,750	規費收入
其他收入	4,821	55,000	59,821	其他收入
基金用途	31,749,857	719,147	32,469,004	支出
用人費用	31,033,491		31,033,491	人事支出
服務費用	311,163	283,903	595,066	業務支出
材料及用品費	97,279	-97,279		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	186,624	-186,624		
折舊、折耗及攤銷		719,147	719,147	折舊、折耗及攤銷
其他	121,300		121,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,437,530	-664,147	2,773,383	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,403,269	11,622,004	18,025,273	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,840,799	10,957,857	20,798,656	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」31萬1,163元與會計科目「業務支出」59萬5,066元間之調整數28萬3,903元，係「材料及用品費」9萬7,279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)18萬6,624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「其他收入」其中5萬5,000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」71萬9,047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 2 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
8,741,188	8,899,762	-158,574	其他準備金-其他158,574元。