

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 3 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 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	10,472,261	10,469,316	2,945	0.03	45,659,648	45,361,472	298,176	0.66
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	10,469,316	10,469,316			45,642,132	45,361,472	280,660	0.62
公庫撥款收入	125,208,000	10,469,316	10,469,316	0		45,361,472	45,361,472	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	2,945		2,945		7,766		7,766	
雜項收入	114,000	2,945	0	2,945		7,766	0	7,766	
基金用途	130,239,000	10,119,293	10,469,316	-350,023	-3.34	41,869,150	45,361,472	-3,492,322	-7.70
國民教育計畫	126,327,000	9,775,258	10,136,597	-361,339	-3.56	41,349,146	44,589,746	-3,240,600	-7.27
一般行政管理計畫	2,896,000	213,096	235,919	-22,823	-9.67	389,065	674,926	-285,861	-42.35
建築及設備計畫	1,016,000	130,939	96,800	34,139	35.27	130,939	96,800	34,139	35.27
購建固定資產	986,000	130,939	96,800	34,139	35.27	130,939	96,800	34,139	35.27
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,840,000	352,968		352,968		3,790,498		3,790,498	
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					10,193,767	5,902,000	4,291,767	72.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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 3 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				9,775,258	10,136,597	-361,339	-3.56
		累計數				41,349,146	44,589,746	-3,240,600	-7.27

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 3 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	45,341,530	-33,719,526	317,046	1,650,050	544,802	10,833,802	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-6,811,486			-93,405	289,968	
房屋及建築	132,258	-79,574			-1,092	51,592	
機械及設備	21,035,042	-14,728,677	154,818	1,348,846	775,194	5,887,531	
交通及運輸設備	1,975,966	-1,465,393			-34,782	475,791	
雜項設備	14,794,976	-10,634,396	162,228	289,754	-101,113	3,931,941	
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154,818元，變動原因為：(1)購置：新購投影機1臺計22,231元、(3)撥入：本府教育局撥入「112年智慧未來教室採購案」電腦顯示幕1具77,587元、(4)受贈：社團班經費購置大屏1具計55,000元。減少數計1,348,846元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等計1,348,846元。
2.雜項設備：增加數計163,228元，變動原因為：(1)購置：新購數位鋼琴等計108,708元、(3)撥入：教育局撥入圖書設備1批計53,520元。減少數計289,754元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢冷氣機等計289,754元。
3.電腦軟體：減少數計11,450元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月31日止累計攤銷金額11,450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 3 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			11,450		196,979	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154,818元，變動原因為：(1)購置：新購投影機1臺計22,231元、(3)撥入：本府教育局撥入「112年智慧未來教室採購案」電腦顯示幕1具77,587元、(4)受贈：社團班經費購置大屏1具計55,000元。減少數計1,348,846元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等計1,348,846元。

2.雜項設備：增加數計163,228元，變動原因為：(1)購置：新購數位鋼琴等計108,708元、(3)撥入：教育局撥入圖書設備1批計53,520元。減少數計289,754元，變動原因為：(5)報廢：財政局核准報廢冷氣機等計289,754元。

3.電腦軟體：減少數計11,450元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月31日止累計攤銷金額11,450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 114 年 3 月份

40501556-6

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		585,748			585,748		22,231		22,231		22,231				3.80
機械及設備		585,748			585,748		22,231		22,231		22,231				3.80
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		400,252			400,252	96,800	108,708		108,708	112.30	11,908	12.30			27.16
雜項設備		400,252			400,252	96,800	108,708		108,708	112.30	11,908	12.30			27.16
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		986,000			986,000	96,800	130,939		130,939	135.27	34,139	35.27			13.28

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 3 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								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	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支													
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	26,078,055	100.00	負 債	5,050,486	19.37
流動資產	11,592,777	44.45	流動負債	2,684,580	10.29
現金	8,614,972	33.04	應付款項	2,684,580	10.29
銀行存款	8,534,972	32.73	應付代收款	2,684,580	10.29
銀行存款-公庫存款	6,975,460	26.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	583,419	2.24	其他負債	2,365,906	9.07
銀行存款-代繳費款	926,329	3.55	什項負債	2,365,906	9.07
專戶			存入保證金	556,764	2.13
銀行存款-教育儲蓄	49,764	0.19	應付退休及離職金	1,809,142	6.94
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.31	淨資產	21,027,569	80.63
應收款項	26,682	0.10	淨資產	21,027,569	80.63
其他應收款	26,682	0.10	淨資產	21,027,569	80.63
預付款項	2,951,123	11.32	累積餘額	18,025,273	69.12
預付費用	2,951,123	11.32	本期騰餘	2,871,189	11.01
長期貸墊款及準備金	1,969,644	7.55	淨資產調整數	131,107	0.50
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,969,644	7.55	合計：	26,078,055	
退休及離職準備金	1,809,142	6.94			
其他準備金	160,502	0.62			
其他準備金-其他	160,502	0.62			
固定資產	10,636,823	40.79			
土地改良物	289,968	1.11			
土地改良物	7,194,859	27.59			
累計折舊-土地改良物	-6,904,891	-26.48			
房屋建築及設備	51,592	0.20			
房屋建築及設備	132,258	0.51			
累計折舊-房屋建築及設備	-80,666	-0.31			
機械及設備	5,887,531	22.58			
機械及設備	19,841,014	76.08			
累計折舊-機械及設備	-13,953,483	-53.51			
交通及運輸設備	475,791	1.82			

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3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	7.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,500,175	-5.75			
雜項設備	3,931,941	15.08			
雜項設備	14,667,450	56.24			
累計折舊-雜項設備	-10,735,509	-41.17			
無形資產	196,979	0.76			
無形資產	196,979	0.76			
電腦軟體	196,979	0.76			
其他資產	1,681,832	6.45			
什項資產	1,681,832	6.45			
暫付及待結轉帳項	1,681,832	6.45			
代管資產	3,556,374,081	13,637.42			
代管資產-土地改良物	5,122	0.02			
代管資產-土地	3,538,716,652	13,569.71			

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3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	17,652,307	67.69			
應付代管資產	-3,556,374,081	-13,637.42			
合計：	26,078,055				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,472,261	45,714,648
政府撥入收入	10,469,316	45,642,132
公庫撥款收入	10,469,316	45,361,472
政府其他撥入收入		280,660
規費收入		9,750
使用規費收入		9,750
其他收入	2,945	62,766
受贈收入		55,000
雜項收入	2,945	7,766
支出	10,374,455	42,843,459
人事支出	8,701,894	39,735,385
人事支出	8,701,894	39,735,385
業務支出	1,209,693	1,804,759
業務支出	1,209,693	1,804,759
財產損失	16,372	16,372
財產交易損失	16,372	16,372
折舊、折耗及攤銷	369,729	1,088,876
固定資產折舊	365,913	1,077,426
無形資產攤銷	3,816	11,450
其他支出	76,767	198,067
其他支出	76,767	198,067
本期賸餘（短絀）	97,806	2,871,189
期初淨資產		18,025,273
解繳公庫		
淨資產調整數	131,107	131,107
期末淨資產		21,027,569

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 3 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	45,659,648	55,000	45,714,648	收入
政府撥入收入	45,642,132		45,642,132	政府撥入收入
規費收入	9,750		9,750	規費收入
其他收入	7,766	55,000	62,766	其他收入
基金用途	41,869,150	974,309	42,843,459	支出
用人費用	39,735,385		39,735,385	人事支出
服務費用	785,461	1,019,298	1,804,759	業務支出
材料及用品費	336,850	-336,850		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	682,448	-682,448		
資產短絀		16,372	16,372	財產損失
		1,088,876	1,088,876	折舊、折耗及攤銷
其他	198,067		198,067	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	130,939	-130,939		
本期賸餘(短絀)	3,790,498	-919,309	2,871,189	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
		131,107	131,107	淨資產調整數
期末基金餘額	10,193,767	10,833,802	21,027,569	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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13萬939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」78萬5,461元與會計科目「業務支出」180萬4,759元間之調整數101萬9,298元，係「材料及用品費」33萬6,850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)68萬2,448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「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」108萬8,876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」1萬6,372元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」13萬1,107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 114 年 3 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
6,975,460	7,135,962	-160,502	其他準備金-其他160,502元。