

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 115 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 115 年 1 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 115 年 1 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	139,921,000	25,418,096	25,407,000	11,096	0.04	25,418,096	25,407,000	11,096	0.04
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	139,724,000	25,407,000	25,407,000			25,407,000	25,407,000		
公庫撥款收入	139,724,000	25,407,000	25,407,000	0		25,407,000	25,407,000	0	
規費收入	66,000	10,870		10,870		10,870		10,870	
使用規費收入	66,000	10,870	0	10,870		10,870	0	10,870	
其他收入	120,000	226		226		226		226	
雜項收入	120,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	140,826,000	23,702,843	25,407,000	-1,704,157	-6.71	23,702,843	25,407,000	-1,704,157	-6.71
國民教育計畫	132,345,000	23,695,025	25,399,000	-1,703,975	-6.71	23,695,025	25,399,000	-1,703,975	-6.71
一般行政管理計畫	2,990,000	7,818	8,000	-182	-2.28	7,818	8,000	-182	-2.28
建築及設備計畫	5,491,000								
購建固定資產	5,461,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-905,000	1,715,253		1,715,253		1,715,253		1,715,253	
期初基金餘額	1,563,000					3,887,450	1,563,000	2,324,450	148.72
解繳公庫									
期末基金餘額	658,000					5,602,703	1,563,000	4,039,703	258.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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。

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 115 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				23,695,025	25,399,000	-1,703,975	-6.71
		累計數				23,695,025	25,399,000	-1,703,975	-6.71

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
資產	45,283,042	-35,639,376	51,030	3,552	-273,551	9,417,593	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,194,859	-7,122,911				71,948	
房屋及建築	132,258	-83,942			-364	47,952	
機械及設備	20,431,036	-15,025,948			-172,394	5,232,694	
交通及運輸設備	2,076,720	-1,602,071			-10,716	463,933	
雜項設備	15,284,752	-11,804,504	51,030		-90,077	3,441,201	
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.雜項設備：增加數計51,030元，變動原因為：(3)撥入：教育部充實圖書館撥入圖書1批計51,030元
2.電腦軟體：減少數計3,552元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至115年1月31日止累計攤銷金額3,552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 115 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	163,417			3,552		159,865	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.雜項設備：增加數計51,030元，變動原因為：(3)撥入：教育部充實圖書館撥入圖書1批計51,030元
2.電腦軟體：減少數計3,552元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至115年1月31日止累計攤銷金額3,552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

40501556-7

中華民國 115 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		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,745,000		4,745,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,745,000		4,745,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,775,000		4,775,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,555,869	100.00	負 債	5,535,573	26.93
流動資產	6,796,332	33.06	流動負債	2,910,200	14.16
現金	6,156,401	29.95	應付款項	2,909,560	14.15
銀行存款	6,076,401	29.56	應付代收款	2,898,144	14.10
銀行存款-公庫存款	4,730,645	23.01	應付費用	11,416	0.06
銀行存款-保管款	914,376	4.45	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	381,299	1.85	預收款項	640	0.00
專戶			預收收入	640	0.00
銀行存款-教育儲蓄	50,081	0.24	其他負債	2,625,373	12.77
戶			什項負債	2,625,373	12.77
零用及週轉金	80,000	0.39	存入保證金	655,032	3.19
應收款項	439,931	2.14	應付退休及離職金	1,970,341	9.59
其他應收款	439,931	2.14	淨資產	15,020,296	73.07
預付款項	200,000	0.97	淨資產	15,020,296	73.07
預付費用	200,000	0.97	淨資產	15,020,296	73.07
長期貸墊款及準備金	2,134,524	10.38	累積餘額	13,531,116	65.83
信託代理與保證資產	855,680		信託代理與保證負債	855,680	
保證品	855,680		應付保證品	855,680	

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：114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；114學年度中央廚房勞務委外採購履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)，金額355,680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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,134,524	10.38	本期賸餘	1,438,150	7.00
退休及離職準備金	1,970,341	9.59	淨資產調整數	51,030	0.25
其他準備金	164,183	0.80	合計：	20,555,869	
其他準備金-其他	164,183	0.80			
固定資產	9,257,728	45.04			
土地改良物	71,948	0.35			
土地改良物	7,194,859	35.00			
累計折舊-土地改良物	-7,122,911	-34.65			
房屋建築及設備	47,952	0.23			
房屋建築及設備	132,258	0.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-84,306	-0.41			
機械及設備	5,232,694	25.46			
機械及設備	20,431,036	99.39			
累計折舊-機械及設備	-15,198,342	-73.94			
交通及運輸設備	463,933	2.26			
信託代理與保證資產	855,680		信託代理與保證負債	855,680	
保證品	855,680		應付保證品	855,680	

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：114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；114學年度中央廚房勞務委外採購履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)，金額355,680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115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	2,076,720	10.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,612,787	-7.85			
雜項設備	3,441,201	16.74			
雜項設備	15,335,782	74.61			
累計折舊-雜項設備	-11,894,581	-57.86			
無形資產	159,865	0.78			
無形資產	159,865	0.78			
電腦軟體	159,865	0.78			
其他資產	2,207,420	10.74			
什項資產	2,207,420	10.74			
暫付及待結轉帳項	2,207,420	10.74			
代管資產	3,716,395,039	18,079.48			
代管資產-土地改良物	5,122	0.02			
代管資產-土地	3,699,605,620	17,997.81			
信託代理與保證資產	855,680		信託代理與保證負債	855,680	
保證品	855,680		應付保證品	855,680	

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：114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；114學年度中央廚房勞務委外採購履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)，金額355,680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115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	16,784,297	81.65			
應付代管資產	-3,716,395,039	-18,079.48			
合計：	20,555,869				

信託代理與保證資產

855,680

信託代理與保證負債

855,680

保證品

855,680

應付保證品

855,680

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：114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；114學年度中央廚房勞務委外採購履約保證金(保證品-銀行連帶保證書)，金額355,680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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,418,096	25,418,096
政府撥入收入	25,407,000	25,407,000
公庫撥款收入	25,407,000	25,407,000
規費收入	10,870	10,870
使用規費收入	10,870	10,870
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	23,979,946	23,979,946
人事支出	23,261,700	23,261,700
人事支出	23,261,700	23,261,700
業務支出	306,143	306,143
業務支出	306,143	306,143
折舊、折耗及攤銷	277,103	277,103
固定資產折舊	273,551	273,551
無形資產攤銷	3,552	3,552
其他支出	135,000	135,000
其他支出	135,000	135,000
本期賸餘（短絀）	1,438,150	1,438,150
期初淨資產		13,531,116
解繳公庫		
淨資產調整數	51,030	51,030
期末淨資產		15,020,296

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 115 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	25,418,096		25,418,096	收入
政府撥入收入	25,407,000		25,407,000	政府撥入收入
規費收入	10,870		10,870	規費收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	23,702,843	277,103	23,979,946	支出
用人費用	23,261,700		23,261,700	人事支出
服務費用	139,873	166,270	306,143	業務支出
材料及用品費	520	-520		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	165,750	-165,750		
		277,103	277,103	折舊、折耗及攤銷
其他	135,000		135,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,715,253	-277,103	1,438,150	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,887,450	9,643,666	13,531,116	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		51,030	51,030	淨資產調整數
期末基金餘額	5,602,703	9,417,593	15,020,296	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」13萬9,873元與會計科目「業務支出」30萬6,143元間之調整數16萬6,270元，係「材料及用品費」520元、「會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)16萬5,750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」27萬7,103元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」5萬1,030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 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。