

40501542

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 4 月份

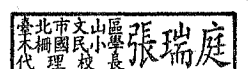
主辦會計人員

劉國貞



機關長官

張瑞庭



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

目 次 中華民國 111 年 4 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 6-7 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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	170,739,000	13,148,980	13,350,674	-201,694	-1.51	71,516,399	68,260,609	3,255,790	4.77
勞務收入	511,000								
服務收入	511,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	700,000	32,000	230,000	-198,000	-86.09	34,000	340,000	-306,000	-90.00
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	660,000	32,000	230,000	-198,000	-86.09	34,000	330,000	-296,000	-89.70
政府撥入收入	166,499,000	13,115,674	13,115,674			70,271,597	67,865,609	2,405,988	3.55
公庫撥款收入	166,499,000	13,115,674	13,115,674	0		67,929,495	67,865,609	63,886	0.09
政府其他撥入收入		0	0	0		2,342,102	0	2,342,102	
教學收入	2,348,000					1,195,693		1,195,693	
學雜費收入	2,348,000	0	0	0		1,195,693	0	1,195,693	
其他收入	681,000	1,306	5,000	-3,694	-73.88	15,109	55,000	-39,891	-72.53
雜項收入	681,000	1,306	5,000	-3,694	-73.88	15,109	55,000	-39,891	-72.53
基金用途	170,964,000	13,492,161	13,575,674	-83,513	-0.62	67,410,149	68,485,609	-1,075,460	-1.57
國民教育計畫	136,288,000	10,178,005	11,299,441	-1,121,436	-9.92	55,401,287	55,950,490	-549,203	-0.98
學前教育計畫	12,098,000	1,771,460	922,465	848,995	92.04	6,293,324	5,197,888	1,095,436	21.07
一般行政管理計畫	17,962,000	1,368,398	1,153,268	215,130	18.65	5,541,240	7,136,731	-1,595,491	-22.36
建築及設備計畫	4,616,000	174,298	200,500	-26,202	-13.07	174,298	200,500	-26,202	-13.07
購建固定資產	4,580,000	174,298	200,500	-26,202	-13.07	174,298	200,500	-26,202	-13.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-225,000	-343,181	-225,000	-118,181	52.52	4,106,250	-225,000	4,331,250	-1,925.00
期初基金餘額	1,772,000					3,311,302	1,772,000	1,539,302	86.87
解繳公庫									
期末基金餘額	1,547,000					7,417,552	1,547,000	5,870,552	379.48

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

- 一、財產處分收入：尚無報廢財產辦理繳庫。
- 二、其他財產收入：員工停車費收入34,000元，校園開放場地收入受疫情影響未開放戶外場地致較預期短收。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-RA1808-111年校舍防水隔熱工程計畫規劃設計(5M210808)63,886元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助
 - 1、RA0254-110學年度暑假及第1學期攜手班經費(53221103)53,376元。
 - 2、RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期(53210344)30,000元。
 - 3、RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期(54110439)130,515元、RA0439-幼兒園110(2)第1期代辦費(54110439)908,836元、RA0439-幼兒園110(1)代辦費不足追加經費(54110439)118,911元。
 - 4、RA0342-110學年度課後照顧費及調整服務時間鐘點差額經費(53210342)971,581元。
 - 5、RA0315-110學年度兼任輔導團減課鐘點費(53221002)10,240元。
 - 6、RA1808-111年校舍防水隔熱工程計畫規劃設計(5M210808)118,643元。
- 五、學雜費收入：RA0439-幼兒園110(2)第1期學雜費(54110439)1,172,380元、RA0439-幼兒園110(1)學雜費不足追加經費(54110439)23,313元。
- 六、雜項收入：收回溢發麗博育教師109年8月-110年12月上下班通勤交通費7,920元、環保局退還溢繳108年度警衛室暨圍牆整修工程空污費4,063元，應付110年12月保全駐警費多提列803元轉雜項收入、數位學生證覈實繳庫1,582元、收回110年度涂柏章不休假加班費711元、潘顧允掃具賠償款30元。
- 七、學前教育計畫：教育部補助110(1)2-5歲代辦費及第1胎、110(2)第1期代辦費等1,158,262元轉入應付代收款相關子目。
- 八、一般行政管理計畫：主要係預借考績尚未核定轉正所致。
- 九、建築及設備計畫：新購魏氏兒童智力量表1套24,880元，已請購尚未付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				10,178,005	11,299,441	-1,121,436	-9.92
		累計數				55,401,287	55,950,490	-549,203	-0.98
學前教育計畫		本月數				1,771,460	922,465	848,995	92.04
		累計數				6,293,324	5,197,888	1,095,436	21.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	75,452,053	-51,841,466	192,618	5,976	-1,947,153	21,850,076	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,931,526	-12,542,879			-125,556	1,263,091	
房屋及建築	1,634,743	-446,787			-9,080	1,178,876	
機械及設備	32,430,145	-24,596,093			-875,505	6,958,547	
交通及運輸設備	4,932,079	-2,773,251			-189,716	1,969,112	
雜項設備	22,450,567	-11,482,456	192,618		-747,296	10,413,433	
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192,618元，變動原因為：(1)增置：快印機1臺154,858元、安全軟積木19,440元。(3)撥入：建國高中撥入魏氏兒童智力量表1套18,320元。
2.電腦軟體：減少數計5,976元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額5,976元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	72,993			5,976		67,017	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.雜項設備：增加數計192,618元，變動原因為：(1)增置：快印機1臺154,858元、安全軟積木19,440元。(3)撥入：建國高中撥入魏氏兒童智力量表1套18,320元。
2.電腦軟體：減少數計5,976元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額5,976元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501542-6

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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物		3,875,000			3,875,000										
土地改良物		3,875,000			3,875,000										
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		504,500			504,500										
機械及設備		504,500			504,500										
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		200,500			200,500	200,500	174,298		174,298	86.93	-26,202	-13.07			86.93
雜項設備		200,500			200,500	200,500	174,298		174,298	86.93	-26,202	-13.07	魏氏兒童智力量 表1套24,880元，已請購 預計5月辦理付款作業	積極督促辦理。	86.93
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501542-7

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	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 總計		4,580,000			4,580,000	200,500	174,298		174,298	86.93	-26,202	-13.07			3.81

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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 111 年 4 月份

40501542-8

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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
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	36,000		36,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,463,799,814	100.00	負 債	6,434,532,186	99.55
流動資產	20,429,278	0.32	流動負債	14,082,608	0.22
現金	18,971,006	0.29	應付款項	14,082,608	0.22
銀行存款	18,891,006	0.29	應付代收款	14,082,608	0.22
銀行存款-公庫存款	4,432,463	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,002,116	0.20	其他負債	6,420,449,578	99.33
銀行存款-代繳費款	1,285,447	0.02	什項負債	6,420,449,578	99.33
專戶			存入保證金	2,410,836	0.04
銀行存款-教育儲蓄	170,980	0.00	應付退休及離職金	4,543,990	0.07
戶			應付代管資產	6,413,494,752	99.22
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,458,272	0.02	淨資產	29,267,628	0.45
預付費用	1,458,272	0.02	淨資產	29,267,628	0.45
長期貸墊款及準備金	5,990,807	0.09	淨資產	29,267,628	0.45
準備金	5,990,807	0.09	累積餘額	26,921,889	0.42
退休及離職準備金	4,543,990	0.07	本期賸餘	2,345,739	0.04

信託代理與保證資產 48,081

保證品 48,081

信託代理與保證負債 48,081

應付保證品 48,081

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,446,817	0.02	合計：	6,463,799,814	
其他準備金-其他	1,446,817	0.02			
固定資產	21,783,059	0.34			
土地改良物	1,263,091	0.02			
土地改良物	13,931,526	0.22			
累計折舊-土地改良物	-12,668,435	-0.20			
房屋建築及設備	1,178,876	0.02			
房屋建築及設備	1,634,743	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-455,867	-0.01			
機械及設備	6,958,547	0.11			
機械及設備	32,430,145	0.50			
累計折舊-機械及設備	-25,471,598	-0.39			
交通及運輸設備	1,969,112	0.03			
交通及運輸設備	4,932,079	0.08			

信託代理與保證資產	48,081	信託代理與保證負債	48,081
保證品	48,081	應付保證品	48,081

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,962,967	-0.05			
雜項設備	10,413,433	0.16			
雜項設備	22,643,185	0.35			
累計折舊-雜項設備	-12,229,752	-0.19			
無形資產	67,017	0.00			
無形資產	67,017	0.00			
電腦軟體	67,017	0.00			
其他資產	6,415,529,653	99.25			
什項資產	6,415,529,653	99.25			
暫付及待結轉帳項	2,034,901	0.03			
代管資產	6,413,494,752	99.22			
代管資產-土地改良物	30,169	0.00			
代管資產-土地	6,374,615,568	98.62			

信託代理與保證資產	48,081	信託代理與保證負債	48,081
保證品	48,081	應付保證品	48,081

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,167,300	71,534,719
財產收益	50,320	52,320
財產交易利益	18,320	18,320
其他財產收入	32,000	34,000
政府撥入收入	13,115,674	70,271,597
公庫撥款收入	13,115,674	67,929,495
政府其他撥入收入		2,342,102
教學收入		1,195,693
學雜費收入		1,195,693
其他收入	1,306	15,109
雜項收入	1,306	15,109
支出	13,804,619	69,188,980
人事支出	11,153,760	62,334,911
人事支出	11,153,760	62,334,911
業務支出	2,140,705	4,850,597
業務支出	2,140,705	4,850,597
折舊、折耗及攤銷	486,756	1,953,129
固定資產折舊	486,162	1,947,153
無形資產攤銷	594	5,976
其他支出	23,398	50,343
其他支出	23,398	50,343
本期賸餘（短絀）	-637,319	2,345,739
期初淨資產		26,921,889
解繳公庫		
期末淨資產		29,267,628

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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	71,516,399	18,320	71,534,719	收入
財產收入	34,000	18,320	52,320	財產收益
政府撥入收入	70,271,597		70,271,597	政府撥入收入
教學收入	1,195,693		1,195,693	教學收入
其他收入	15,109		15,109	其他收入
基金用途	67,410,149	1,778,831	69,188,980	支出
用人費用	62,334,911		62,334,911	人事支出
服務費用	2,093,651	2,756,946	4,850,597	業務支出
材料及用品費	308,954	-308,954		
租金、償債、利息及相關手續費	7,700	-7,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,440,292	-2,440,292		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	174,298	-174,298		
		1,953,129	1,953,129	折舊、折耗及攤銷
其他	50,343		50,343	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,106,250	-1,760,511	2,345,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,311,302	23,610,587	26,921,889	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,417,552	21,850,076	29,267,628	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」209萬3,651元與會計收科目「業務支出」485萬597元間之調整數275萬6,946元，係「材料及用品費」30萬8,954元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」244萬292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「財產收益」其中18,320元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」195萬3,129元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

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」17萬4,298元，係已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
4,432,463	5,879,280	-1,446,817	其他準備金1,446,817元