

40501542

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員

劉國貞

會計室主任劉國貞

機關長官

張瑞庭

臺北市文山區木柵國民小學校長張瑞庭(甲)

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 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—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	170,739,000	14,764,042	12,530,249	2,233,793	17.83	46,271,569	42,943,706	3,327,863	7.75
勞務收入	511,000								
服務收入	511,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	700,000						100,000	-100,000	-100.00
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	660,000	0	0	0		0	100,000	-100,000	-100.00
政府撥入收入	166,499,000	13,568,236	12,530,249	1,037,987	8.28	45,067,165	42,843,706	2,223,459	5.19
公庫撥款收入	166,499,000	12,530,249	12,530,249	0		42,843,706	42,843,706	0	
政府其他撥入收入		1,037,987	0	1,037,987		2,223,459	0	2,223,459	
教學收入	2,348,000	1,195,693		1,195,693		1,195,693		1,195,693	
學雜費收入	2,348,000	1,195,693	0	1,195,693		1,195,693	0	1,195,693	
其他收入	681,000	113		113		8,711		8,711	
雜項收入	681,000	113	0	113		8,711	0	8,711	
基金用途	170,964,000	11,409,063	12,530,249	-1,121,186	-8.95	40,134,443	42,943,706	-2,809,263	-6.54
國民教育計畫	136,288,000	9,809,885	9,507,321	302,564	3.18	33,791,879	34,701,388	-909,509	-2.62
學前教育計畫	12,098,000	843,542	817,700	25,842	3.16	3,350,424	3,417,123	-66,699	-1.95
一般行政管理計畫	17,962,000	755,636	2,205,228	-1,449,592	-65.73	2,992,140	4,825,195	-1,833,055	-37.99
建築及設備計畫	4,616,000								
購建固定資產	4,580,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-225,000	3,354,979		3,354,979		6,137,126		6,137,126	
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					9,448,428	1,772,000	7,676,428	433.21

※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 2 月份

- 一、其他財產收入：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。
- 二、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劃第1期(53210344)30,000元。
 - 3、RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期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。
- 三、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。
- 四、雜項收入：數位學生證覈實繳庫較預計數多。
- 五、一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支出所致。

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 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				9,809,885	9,507,321	302,564	3.18
		累計數				33,791,879	34,701,388	-909,509	-2.62
學前教育計畫		本月數				843,542	817,700	25,842	3.16
		累計數				3,350,424	3,417,123	-66,699	-1.95

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 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			
資產	75,452,053	-51,841,466		3,588	-974,641	22,632,358	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,931,526	-12,542,879			-62,778	1,325,869	
房屋及建築	1,634,743	-446,787			-4,540	1,183,416	
機械及設備	32,430,145	-24,596,093			-439,498	7,394,554	
交通及運輸設備	4,932,079	-2,773,251			-95,864	2,062,964	
雜項設備	22,450,567	-11,482,456			-371,961	10,596,150	
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3,588元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額3,588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 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	72,993			3,588		69,405	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計3,588元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額3,588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 2 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											
雜項設備		200,500			200,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,580,000			4,580,000											

※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

40501542-7

中華民國 111 年 2 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	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														
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,461,373,563	100.00	負 債	6,429,292,777	99.50
流動資產	17,753,977	0.27	流動負債	8,688,173	0.13
現金	16,731,595	0.26	應付款項	8,688,173	0.13
銀行存款	16,651,595	0.26	應付代收款	8,686,770	0.13
銀行存款-公庫存款	6,217,591	0.10	應付費用	1,403	0.00
銀行存款-保管款	9,612,355	0.15	其他負債	6,420,604,604	99.37
銀行存款-代繳費款	639,957	0.01	什項負債	6,420,604,604	99.37
專戶			存入保證金	2,653,197	0.04
銀行存款-教育儲蓄	181,692	0.00	應付退休及離職金	4,213,969	0.07
戶			應付代管資產	6,413,737,438	99.26
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	1,022,382	0.02	淨資產	32,080,786	0.50
預付費用	1,022,382	0.02	淨資產	32,080,786	0.50
長期貸墊款及準備金	5,660,786	0.09	淨資產	32,080,786	0.50
準備金	5,660,786	0.09	累積餘額	26,921,889	0.42
退休及離職準備金	4,213,969	0.07	本期賸餘	5,158,897	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2月28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：	6,461,373,563	
其他準備金-其他	1,446,817	0.02			
固定資產	22,562,953	0.35			
土地改良物	1,325,869	0.02			
土地改良物	13,931,526	0.22			
累計折舊-土地改良物	-12,605,657	-0.20			
房屋建築及設備	1,183,416	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	-451,327	-0.01			
機械及設備	7,394,554	0.11			
機械及設備	32,430,145	0.50			
累計折舊-機械及設備	-25,035,591	-0.39			
交通及運輸設備	2,062,964	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2月28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	-2,869,115	-0.04			
雜項設備	10,596,150	0.16			
雜項設備	22,450,567	0.35			
累計折舊-雜項設備	-11,854,417	-0.18			
無形資產	69,405	0.00			
無形資產	69,405	0.00			
電腦軟體	69,405	0.00			
其他資產	6,415,326,442	99.29			
什項資產	6,415,326,442	99.29			
暫付及待結轉帳項	1,589,004	0.02			
代管資產	6,413,737,438	99.26			
代管資產-土地改良物	30,169	0.00			
代管資產-土地	6,374,615,568	98.66			

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	39,091,701	0.61			
合計：	6,461,373,563				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,764,042	46,271,569
政府撥入收入	13,568,236	45,067,165
公庫撥款收入	12,530,249	42,843,706
政府其他撥入收入	1,037,987	2,223,459
教學收入	1,195,693	1,195,693
學雜費收入	1,195,693	1,195,693
其他收入	113	8,711
雜項收入	113	8,711
支出	11,897,833	41,112,672
人事支出	10,971,731	39,578,531
人事支出	10,971,731	39,578,531
業務支出	435,652	554,232
業務支出	435,652	554,232
折舊、折耗及攤銷	488,770	978,229
固定資產折舊	486,976	974,641
無形資產攤銷	1,794	3,588
其他支出	1,680	1,680
其他支出	1,680	1,680
本期賸餘（短絀）	2,866,209	5,158,897
期初淨資產		26,921,889
解繳公庫		
期末淨資產		32,080,786

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 2 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	46,271,569		46,271,569	收入
政府撥入收入	45,067,165		45,067,165	政府撥入收入
教學收入	1,195,693		1,195,693	教學收入
其他收入	8,711		8,711	其他收入
基金用途	40,134,443	978,229	41,112,672	支出
用人費用	39,578,531		39,578,531	人事支出
服務費用	353,790	200,442	554,232	業務支出
材料及用品費	75,583	-75,583		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	124,859	-124,859		
		978,229	978,229	折舊、折耗及攤銷
其他	1,680		1,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,137,126	-978,229	5,158,897	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	9,448,428	22,632,358	32,080,786	期末淨資產

註：1. 預算項目「服務費用」34萬7,390元與會計收科目「業務支出」54萬7,832元間之調整數20萬442元，係「材料及用品費」7萬5,583、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」12萬4,859元之調整數合計。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」97萬8,229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 111 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
6,217,591	7,664,408	-1,446,817	其他準備金1,446,817元