

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 115 年 2 月份

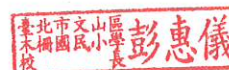
主辦會計人員

陳琳苑



機關長官

彭惠儀



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 115 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 4-6 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 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 115 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	185,040,000	14,024,515	13,427,610	596,905	4.45	47,250,250	46,390,283	859,967	1.85
勞務收入	584,000								
服務收入	584,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	40,000								
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	181,020,000	14,021,082	13,424,110	596,972	4.45	47,153,255	46,303,283	849,972	1.84
公庫撥款收入	181,020,000	14,010,124	13,424,110	586,014	4.37	46,889,297	46,303,283	586,014	1.27
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		263,958	0	263,958	
規費收入	660,000					39,950	80,000	-40,050	-50.06
使用規費收入	660,000	0	0	0		39,950	80,000	-40,050	-50.06
教學收入	1,736,000					49,727		49,727	
學雜費收入	1,736,000	0	0	0		49,727	0	49,727	
其他收入	1,000,000	3,433	3,500	-67	-1.91	7,318	7,000	318	4.54
雜項收入	1,000,000	3,433	3,500	-67	-1.91	7,318	7,000	318	4.54
基金用途	186,269,000	10,887,213	13,427,610	-2,540,397	-18.92	41,968,332	46,390,283	-4,421,951	-9.53
國民教育計畫	177,069,000	10,842,953	13,011,610	-2,168,657	-16.67	41,896,522	45,964,283	-4,067,761	-8.85
學前教育計畫	336,000	2,703		2,703		6,699		6,699	
一般行政管理計畫	5,857,000	41,557	416,000	-374,443	-90.01	65,111	426,000	-360,889	-84.72
建築及設備計畫	3,007,000								
購建固定資產	2,977,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,229,000	3,137,302		3,137,302		5,281,918		5,281,918	
期初基金餘額	8,654,000					9,789,991	8,654,000	1,135,991	13.13
解繳公庫									
期末基金餘額	7,425,000					15,071,909	8,654,000	6,417,909	74.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

- 一、公庫撥款收入：114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金586,014元。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助263,958元
 - 1、RA4546-114學年度月薪制特教學生助理人員22,066元。
 - 2、RA4415-114年9月至115年2月公幼延長照顧服務221,058元。
 - 3、RA4A63-114-1推動數位學習精進代理代課費5,376元。
 - 4、RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫召集人兼職費4,500元。
 - 5、RA4352-114學年度全日課程最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
- 三、使用規費收入：校園開放場地收入覈實繳庫39,950元，較預算數短收。
- 四、學雜費收入：RA4439-114學年度公幼政府協助家長支付費用(學雜費)49,727元。
- 五、雜項收入：數位學生證覈實繳庫1,356元、收職員宿舍使用費及房屋津貼5,962元。
- 六、學前教育計畫：較預算數增加主要係公幼政府協助家長支付費用(代辦費)所致。
- 七、一般行政管理計畫：較預算數減少主要係因工友及校警勞務外包費待付款所致。

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 115 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				10,842,953	13,011,610	-2,168,657	-16.67
		累計數				41,896,522	45,964,283	-4,067,761	-8.85
學前教育計畫		本月數				2,703	0	2,703	0.00
		累計數				6,699	0	6,699	0.00

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—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-4

資本資產明細表

中華民國 115 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	78,635,174	-62,707,163	61,500	233,417	-637,734	15,118,360	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	17,769,105	-14,900,311			-63,320	2,805,474	
房屋及建築	1,634,743	-555,747			-4,540	1,074,456	
機械及設備	31,053,116	-25,076,523	61,500	208,548	-251,641	5,577,904	
交通及運輸設備	4,362,404	-3,688,517			-31,672	642,215	
雜項設備	23,749,752	-18,486,065		21,255	-286,561	4,955,871	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

40501542-5

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	66,054			3,614		62,440	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
資本資產明細表
中華民國 115 年 2 月份

40501542-6

1.機械及設備：

增加數計61,500元，變動原因為：(4)受贈61,500元：國小課後照顧班購置不斷電系統1臺61,500元。

減少數計208,548元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計208,548元。

2.雜項設備：減少數計21,255元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計21,255元。

3.電腦軟體：減少數計3,614元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額3,614元。

40501542-7

[illegible]

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 115 年 2 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	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	2,069,000		2,069,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,069,000		2,069,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,099,000		2,099,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,541,472	100.00	負 債	20,351,203	40.27
流動資產	26,571,623	52.57	流動負債	14,324,146	28.34
現金	25,092,077	49.65	應付款項	14,324,146	28.34
銀行存款	25,012,077	49.49	應付代收款	14,294,346	28.28
銀行存款-公庫存款	11,856,715	23.46	應付費用	29,800	0.06
銀行存款-保管款	12,270,754	24.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	769,223	1.52	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,027,057	11.92
銀行存款-教育儲蓄	115,385	0.23	什項負債	6,027,057	11.92
戶			存入保證金	1,991,393	3.94
零用及週轉金	80,000	0.16	應付退休及離職金	4,030,048	7.97
應收款項	353,561	0.70	暫收及待結轉帳項	5,616	0.01
其他應收款	353,561	0.70	淨資產	30,190,269	59.73
預付款項	1,125,985	2.23	淨資產	30,190,269	59.73
預付費用	1,125,985	2.23	淨資產	30,190,269	59.73
長期貸墊款及準備金	5,721,112	11.32	累積餘額	25,718,002	50.88

信託代理與保證資產 254,667

保證品 254,667

信託代理與保證負債 254,667

應付保證品 254,667

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,721,112	11.32	本期賸餘	4,472,267	8.85
退休及離職準備金	4,030,048	7.97	淨資產調整數		
其他準備金	1,691,064	3.35	合計：	50,541,472	
其他準備金-其他	1,691,064	3.35			
固定資產	15,055,920	29.79			
土地改良物	2,805,474	5.55			
土地改良物	17,769,105	35.16			
累計折舊-土地改良物	-14,963,631	-29.61			
房屋建築及設備	1,074,456	2.13			
房屋建築及設備	1,634,743	3.23			
累計折舊-房屋建築及設備	-560,287	-1.11			
機械及設備	5,577,904	11.04			
機械及設備	30,906,068	61.15			
累計折舊-機械及設備	-25,328,164	-50.11			
交通及運輸設備	642,215	1.27			

信託代理與保證資產

254,667

信託代理與保證負債

254,667

保證品

254,667

應付保證品

254,667

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國115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	4,362,404	8.63			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,720,189	-7.36			
雜項設備	4,955,871	9.81			
雜項設備	23,728,497	46.95			
累計折舊-雜項設備	-18,772,626	-37.14			
無形資產	62,440	0.12			
無形資產	62,440	0.12			
電腦軟體	62,440	0.12			
其他資產	3,130,377	6.19			
什項資產	3,130,377	6.19			
暫付及待結轉帳項	3,130,377	6.19			
代管資產	7,146,995,294	14,140.85			
代管資產-土地改良物	26,569	0.05			
代管資產-土地	7,113,678,972	14,074.93			

信託代理與保證資產	254,667	信託代理與保證負債	254,667
保證品	254,667	應付保證品	254,667

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國115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	33,289,753	65.87			
應付代管資產	-7,146,995,294	-14,140.85			
合計：	50,541,472				

信託代理與保證資產

254,667

信託代理與保證負債

254,667

保證品

254,667

應付保證品

254,667

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0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 — 臺北市文山區木柵國民小學

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,024,515	47,311,750
政府撥入收入	14,021,082	47,153,255
公庫撥款收入	14,010,124	46,889,297
政府其他撥入收入	10,958	263,958
規費收入		39,950
使用規費收入		39,950
教學收入		49,727
學雜費收入		49,727
其他收入	3,433	68,818
受贈收入		61,500
雜項收入	3,433	7,318
支出	11,321,682	42,839,483
人事支出	10,439,087	40,890,447
人事支出	10,439,087	40,890,447
業務支出	448,126	913,885
業務支出	448,126	913,885
財產損失		2,298
財產交易損失		2,298
折舊、折耗及攤銷	434,469	868,853
固定資產折舊	432,662	865,239
無形資產攤銷	1,807	3,614
其他支出		164,000
其他支出		164,000

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,702,833	4,472,267
期初淨資產		25,718,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,190,269

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 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	47,250,250	61,500	47,311,750	收入
政府撥入收入	47,153,255		47,153,255	政府撥入收入
規費收入	39,950		39,950	規費收入
教學收入	49,727		49,727	教學收入
其他收入	7,318	61,500	68,818	其他收入
基金用途	41,968,332	871,151	42,839,483	支出
用人費用	40,890,447		40,890,447	人事支出
服務費用	670,768	243,117	913,885	業務支出
材料及用品費	28,544	-28,544		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	214,573	-214,573		
資產短絀		2,298	2,298	財產損失
		868,853	868,853	折舊、折耗及攤銷
其他	164,000		164,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,281,918	-809,651	4,472,267	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,789,991	15,928,011	25,718,002	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	15,071,909	15,118,360	30,190,269	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」67萬768元與會計科目「業務支出」91萬3,885元間之調整數24萬3,117元，係「材料及用品費」2萬8,544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)21萬4,573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6萬1,500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「財產損失」2,298元，係報廢固定資產所發生損失等。

3、會計科目「折舊、折耗及攤銷」86萬8,853元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
11,856,715	13,547,779	-1,691,064	其他準備金1,691,064元