

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 115 年 3 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 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 4-6 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	185,040,000	16,615,925	14,515,495	2,100,430	14.47	63,866,175	60,905,778	2,960,397	4.86
徵收及依法分配收入		500		500		500		500	
違規罰款收入		500	0	500		500	0	500	
勞務收入	584,000								
服務收入	584,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	40,000	57,219		57,219		57,219		57,219	
財產處分收入	40,000	57,219	0	57,219		57,219	0	57,219	
政府撥入收入	181,020,000	15,716,600	13,533,995	2,182,605	16.13	62,869,855	59,837,278	3,032,577	5.07
公庫撥款收入	181,020,000	13,539,597	13,533,995	5,602	0.04	60,428,894	59,837,278	591,616	0.99
政府其他撥入收入		2,177,003	0	2,177,003		2,440,961	0	2,440,961	
規費收入	660,000	23,827	110,000	-86,173	-78.34	63,777	190,000	-126,223	-66.43
使用規費收入	660,000	23,827	110,000	-86,173	-78.34	63,777	190,000	-126,223	-66.43
教學收入	1,736,000	813,668	868,000	-54,332	-6.26	863,395	868,000	-4,605	-0.53
學雜費收入	1,736,000	813,668	868,000	-54,332	-6.26	863,395	868,000	-4,605	-0.53
其他收入	1,000,000	4,111	3,500	611	17.46	11,429	10,500	929	8.85
雜項收入	1,000,000	4,111	3,500	611	17.46	11,429	10,500	929	8.85
基金用途	186,269,000	14,073,308	14,515,495	-442,187	-3.05	56,041,640	60,905,778	-4,864,138	-7.99
國民教育計畫	177,069,000	12,832,839	14,072,995	-1,240,156	-8.81	54,729,361	60,037,278	-5,307,917	-8.84
學前教育計畫	336,000		26,500	-26,500	-100.00	6,699	26,500	-19,801	-74.72
一般行政管理計畫	5,857,000	948,911	416,000	532,911	128.10	1,014,022	842,000	172,022	20.43
建築及設備計畫	3,007,000	291,558		291,558		291,558		291,558	
購建固定資產	2,977,000	291,558		291,558		291,558		291,558	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,229,000	2,542,617		2,542,617		7,824,535		7,824,535	
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					17,614,526	8,654,000	8,960,526	103.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：採購案件廠商違約罰款所致。
- 二、財產處分收入：報廢財產及物品變賣處分收入，較預算數增加。
- 三、公庫撥款收入：
 - 1、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。
 - 2、114年10-12月教師身心調適假所遺課務代課費5,602元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助2,440,961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。
 - 6、RA4498-公幼114學年度午餐費及點心費32,472元。
 - 7、RA4339-114學年度國小兒童課後照顧班學生補助費用1,022,758元。
 - 8、RA4254-114學年度學生學習扶助計畫-學校開班計畫30,351元。
 - 9、RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費731,596元。
 - 10、RA5415 115年3-8月公幼延長照顧服務359,826元。
- 五、使用規費收入：校園開放場地收入覈實繳庫61,777元及教職員停車收入2,000元，較預算數短收。
- 六、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)863,395元。
- 七、雜項收入：數位學生證覈實繳庫2,486元、收職員宿舍使用費及房屋津貼8,943元。
- 八、學前教育計畫：較預算數減少主要係因業務需求覈實支應所致。
- 九、一般行政管理計畫：較預算數增加主要係因業務需求提前執行所致。
- 十、建築及設備計畫：較預算數增加主要係因業務需求提前執行所致。

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 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				12,832,839	14,072,995	-1,240,156	-8.81
		累計數				54,729,361	60,037,278	-5,307,917	-8.84
學前教育計畫		本月數				0	26,500	-26,500	-100.00
		累計數				6,699	26,500	-19,801	-74.72

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 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	78,635,174	-62,707,163	349,253	381,608	-927,457	14,968,199	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	17,769,105	-14,900,311			-94,980	2,773,814	
房屋及建築	1,634,743	-555,747			-6,810	1,072,186	
機械及設備	31,053,116	-25,076,523	183,453	269,932	-421,900	5,468,214	
交通及運輸設備	4,362,404	-3,688,517		85,000	36,642	625,529	
雜項設備	23,749,752	-18,486,065	165,800	21,255	-440,409	4,967,823	
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

40501542-5

資本資產明細表

中華民國 115 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	66,054			5,421		60,633	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 3 月份

40501542-6

1.機械及設備：

增加數計183,453元，變動原因為：(1)增置：121,953元。(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269,932元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計269,932元。

2.交通及運輸設備：減少數計85,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計85,000元。

3.雜項設備：

增加數計165,800元，變動原因為：(1)增置：165,800元。

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。

4.電腦軟體：減少數計5,421元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額5,421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 115 年 3 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													差異係因業務需求提前執行所致。		
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		473,150			473,150		121,953		121,953		121,953				25.77
機械及設備		473,150			473,150		121,953		121,953		121,953			25.77	
購建中固定資產													差異係因業務需求提前執行所致。		
交通及運輸設備		86,035			86,035										
交通及運輸設備		86,035			86,035										
購建中固定資產															
雜項設備		244,775			244,775		165,800		165,800		165,800				67.74
雜項設備		244,775			244,775		165,800		165,800		165,800				67.74
購建中固定資產															
租賃資產		104,040			104,040										
租賃資產		104,040			104,040										
其他															
其他															
總 計		908,000			908,000		287,753		287,753		287,753			31.69	

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 3 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		3,805		3,805		3,805				0.18
541 遞延修繕房屋建築支	2,069,000		2,069,000		3,805		3,805		3,805		差異係因業務需求提前執行所致。		0.18
542 其他遞延支出													
總 計	2,099,000		2,099,000		3,805		3,805	0.00	3,805	0.00			0.18

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	54,160,090	100.00	負 債	21,577,365	39.84
流動資產	29,984,542	55.36	流動負債	15,270,396	28.19
現金	28,863,267	53.29	應付款項	15,270,396	28.19
銀行存款	28,783,267	53.14	應付代收款	15,269,368	28.19
銀行存款-公庫存款	14,726,076	27.19	應付費用	1,028	0.00
銀行存款-保管款	12,413,180	22.92	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,528,626	2.82	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,306,969	11.65
銀行存款-教育儲蓄	115,385	0.21	什項負債	6,306,969	11.65
戶			存入保證金	2,006,393	3.70
零用及週轉金	80,000	0.15	應付退休及離職金	4,297,715	7.94
應收款項	33,600	0.06	暫收及待結轉帳項	2,861	0.01
其他應收款	33,600	0.06	淨資產	32,582,725	60.16
預付款項	1,087,675	2.01	淨資產	32,582,725	60.16
預付費用	1,087,675	2.01	淨資產	32,582,725	60.16
長期貸墊款及準備金	5,988,779	11.06	累積餘額	25,718,002	47.49

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,988,779	11.06	本期賸餘	6,864,723	12.67
退休及離職準備金	4,297,715	7.94	淨資產調整數		
其他準備金	1,691,064	3.12	合計：	54,160,090	
其他準備金-其他	1,691,064	3.12			
固定資產	14,907,566	27.53			
土地改良物	2,773,814	5.12			
土地改良物	17,769,105	32.81			
累計折舊-土地改良物	-14,995,291	-27.69			
房屋建築及設備	1,072,186	1.98			
房屋建築及設備	1,634,743	3.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-562,557	-1.04			
機械及設備	5,468,214	10.10			
機械及設備	30,966,637	57.18			
累計折舊-機械及設備	-25,498,423	-47.08			
交通及運輸設備	625,529	1.15			

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	4,277,404	7.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,651,875	-6.74			
雜項設備	4,967,823	9.17			
雜項設備	23,894,297	44.12			
累計折舊-雜項設備	-18,926,474	-34.95			
無形資產	60,633	0.11			
無形資產	60,633	0.11			
電腦軟體	60,633	0.11			
其他資產	3,218,570	5.94			
什項資產	3,218,570	5.94			
暫付及待結轉帳項	3,218,570	5.94			
代管資產	7,247,118,111	13,380.92			
代管資產-土地改良物	26,569	0.05			
代管資產-土地	7,213,922,582	13,319.63			

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	33,168,960	61.24			
應付代管資產	-7,247,118,111	-13,380.92			
合計：	54,160,090				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,615,925	63,927,675
徵收及依法分配收入	500	500
違規罰款收入	500	500
財產收益	57,219	57,219
廢舊物品售價收入	16,352	16,352
財產交易利益	40,867	40,867
政府撥入收入	15,716,600	62,869,855
公庫撥款收入	13,539,597	60,428,894
政府其他撥入收入	2,177,003	2,440,961
規費收入	23,827	63,777
使用規費收入	23,827	63,777
教學收入	813,668	863,395
學雜費收入	813,668	863,395
其他收入	4,111	72,929
受贈收入		61,500
雜項收入	4,111	11,429
支出	14,223,469	57,062,952
人事支出	11,630,325	52,520,772
人事支出	11,630,325	52,520,772
業務支出	1,888,027	2,801,912
業務支出	1,888,027	2,801,912
財產損失	1,464	3,762
財產交易損失	1,464	3,762
折舊、折耗及攤銷	436,450	1,305,303
固定資產折舊	434,643	1,299,882
無形資產攤銷	1,807	5,421
其他支出	267,203	431,203
其他支出	267,203	431,203

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,392,456	6,864,723
期初淨資產		25,718,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,582,725

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 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	63,866,175	61,500	63,927,675	收入
徵收及依法分配收入	500		500	徵收及依法分配收入
財產收入	57,219		57,219	財產收益
政府撥入收入	62,869,855		62,869,855	政府撥入收入
規費收入	63,777		63,777	規費收入
教學收入	863,395		863,395	教學收入
其他收入	11,429	61,500	72,929	其他收入
基金用途	56,041,640	1,021,312	57,062,952	支出
用人費用	52,520,772		52,520,772	人事支出
服務費用	2,032,779	769,133	2,801,912	業務支出
材料及用品費	250,028	-250,028		
租金、償債、利息及相關手續費	22,500	-22,500		
稅捐及規費(強制費)	340	-340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	496,265	-496,265		
資產短絀		3,762	3,762	財產損失
		1,305,303	1,305,303	折舊、折耗及攤銷
其他	427,398	3,805	431,203	其他支出
遞延支出	3,805	-3,805		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	287,753	-287,753		
本期賸餘(短絀)	7,824,535	-959,812	6,864,723	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	17,614,526	14,968,199	32,582,725	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數28萬7,753元，係購置財產，已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」203萬2,779元與會計科目「業務支出」280萬1,912元間之調整數76萬9,133元，係「材料及用品費」25萬28元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,500元、「稅捐及規費(強制費)」340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)49萬6,265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」3,762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」130萬5,303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「其他」42萬7,398元與會計科目「其他支出」43萬1,203元間之調整數3,805元，係「遞延支出」3,805元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
14,726,076	16,417,140	-1,691,064	其他準備金1,691,064元