

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 4 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 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 16-17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 18 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 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 13,948,532  | 13,755,034 | 193,498  | 1.41     | 77,814,707  | 74,660,812 | 3,153,895  | 4.22     |
| 徵收及依法分配收入 |                                      |             |            |          |          | 500         |            | 500        |          |
| 違規罰款收入    |                                      | 0           | 0          | 0        |          | 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     |          |
| 財產處分收入    | 40,000                               | 0           | 0          | 0        |          | 57,219      | 0          | 57,219     |          |
| 政府撥入收入    | 181,020,000                          | 13,805,340  | 13,751,534 | 53,806   | 0.39     | 76,675,195  | 73,588,812 | 3,086,383  | 4.19     |
| 公庫撥款收入    | 181,020,000                          | 13,751,534  | 13,751,534 | 0        |          | 74,180,428  | 73,588,812 | 591,616    | 0.80     |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 53,806      | 0          | 53,806   |          | 2,494,767   | 0          | 2,494,767  |          |
| 規費收入      | 660,000                              | 95,888      |            | 95,888   |          | 159,665     | 190,000    | -30,335    | -15.97   |
| 使用規費收入    | 660,000                              | 95,888      | 0          | 95,888   |          | 159,665     | 190,000    | -30,335    | -15.97   |
| 教學收入      | 1,736,000                            |             |            |          |          | 863,395     | 868,000    | -4,605     | -0.53    |
| 學雜費收入     | 1,736,000                            | 0           | 0          | 0        |          | 863,395     | 868,000    | -4,605     | -0.53    |
| 其他收入      | 1,000,000                            | 47,304      | 3,500      | 43,804   | 1,251.54 | 58,733      | 14,000     | 44,733     | 319.52   |
| 雜項收入      | 1,000,000                            | 47,304      | 3,500      | 43,804   | 1,251.54 | 58,733      | 14,000     | 44,733     | 319.52   |
| 基金用途      | 186,269,000                          | 14,651,106  | 14,984,034 | -332,928 | -2.22    | 70,692,746  | 75,889,812 | -5,197,066 | -6.85    |
| 國民教育計畫    | 177,069,000                          | 13,293,201  | 14,038,354 | -745,153 | -5.31    | 68,022,562  | 74,075,632 | -6,053,070 | -8.17    |
| 學前教育計畫    | 336,000                              | 767,894     | 18,720     | 749,174  | 4,002.00 | 774,593     | 45,220     | 729,373    | 1,612.94 |
| 一般行政管理計畫  | 5,857,000                            | 548,146     | 462,000    | 86,146   | 18.65    | 1,562,168   | 1,304,000  | 258,168    | 19.80    |
| 建築及設備計畫   | 3,007,000                            | 41,865      | 464,960    | -423,095 | -91.00   | 333,423     | 464,960    | -131,537   | -28.29   |
| 購建固定資產    | 2,977,000                            | 41,865      | 464,960    | -423,095 | -91.00   | 333,423     | 464,960    | -131,537   | -28.29   |
| 其他        | 30,000                               |             |            |          |          |             |            |            |          |
| 本期賸餘(短絀)  | -1,229,000                           | -702,574    | -1,229,000 | 526,426  | -42.83   | 7,121,961   | -1,229,000 | 8,350,961  | -679.49  |
| 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                            |             |            |          |          | 16,911,952  | 7,425,000  | 9,486,952  | 127.77   |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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2,494,767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31,500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。
  - 11、RA4774 114年學生游泳課程暨師資及守望員培訓鐘點費調升26,806元。
- 五、使用規費收入：校園開放場地收入覈實繳庫131,665元及教職員停車收入28,000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2,825元、收職員宿舍使用費及房屋津貼11,924元、收回以前年度費用43,984元。
- 八、學前教育計畫：較預算數增加主要係因公幼政府協助家長支付代辦費所致。
- 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：較預算數減少主要係因班級設備及幼兒園設備已完成請購程序尚待執行所致。

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 4 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 13,293,201 | 14,038,354 | -745,153   | -5.31   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 68,022,562 | 74,075,632 | -6,053,070 | -8.17   |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 767,894    | 18,720     | 749,174    | 4002.00 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 774,593    | 45,220     | 729,373    | 1612.94 |

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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|---------|---------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數     |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 78,635,174    | -62,707,163                | 387,278 | 383,415 | -1,357,586                   | 14,574,288 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |         |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |         |         |                              |            |    |
| 土地改良物      | 17,769,105    | -14,900,311                |         |         | -126,640                     | 2,742,154  |    |
| 房屋及建築      | 1,634,743     | -555,747                   |         |         | -9,080                       | 1,069,916  |    |
| 機械及設備      | 31,053,116    | -25,076,523                | 183,453 | 269,932 | -650,805                     | 5,239,309  |    |
| 交通及運輸設備    | 4,362,404     | -3,688,517                 | 16,000  | 85,000  | 20,971                       | 625,858    |    |
| 雜項設備       | 23,749,752    | -18,486,065                | 187,825 | 21,255  | -592,032                     | 4,838,225  |    |
| 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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-----------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                 |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 66,054        |                            |         | 7,228 |                              | 58,826 | 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 4 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：

增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置：16,000元。

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187,825元，變動原因為：(1)增置：187,825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7,228元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額7,228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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 115 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<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|-------------|----------|--------------------------|
|               | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |             |          |                          |
|               |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額       | %      |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>總計 |                 | 908,000          |                 |     | 908,000 | 464,960         | 325,778 |           | 325,778 | 70.07 | -139,182 | -29.93 |             |          | 35.88                    |

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 4 月份

40501542-9

單位：新臺幣元

| 科目名稱           | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |       |      | 差異或落<br>後 原 因   | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|-------|------|-----------------|----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減  |      |                 |          |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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  |                    | 7,645      |              | 7,645             |      | 7,645 |      |                 |          | 0.37                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 2,069,000       |             | 2,069,000  |                    | 7,645      |              | 7,645             |      | 7,645 |      | 差異係因業務需求提前執行所致。 |          | 0.37                     |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |       |      |                 |          |                          |
| 總 計            | 2,099,000       |             | 2,099,000  |                    | 7,645      |              | 7,645             | 0.00 | 7,645 | 0.00 |                 |          | 0.36                     |

## 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 58,378,185 | 100.00 | 負 債      | 26,891,945 | 46.07 |
| 流動資產      | 34,628,379 | 59.32  | 流動負債     | 20,457,865 | 35.04 |
| 現金        | 33,435,104 | 57.27  | 應付款項     | 20,457,865 | 35.04 |
| 銀行存款      | 33,355,104 | 57.14  | 應付代收款    | 20,457,865 | 35.04 |
| 銀行存款-公庫存款 | 13,947,613 | 23.89  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 18,425,487 | 31.56  | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 866,619    | 1.48   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 6,434,080  | 11.02 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 115,385    | 0.20   | 什項負債     | 6,434,080  | 11.02 |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 2,135,592  | 3.66  |
| 零用及週轉金    | 80,000     | 0.14   | 應付退休及離職金 | 4,298,488  | 7.36  |
| 應收款項      | 33,600     | 0.06   | 暫收及待結轉帳項 | 0          | 0.00  |
| 其他應收款     | 33,600     | 0.06   | 淨資產      | 31,486,240 | 53.93 |
| 預付款項      | 1,159,675  | 1.99   | 淨資產      | 31,486,240 | 53.93 |
| 預付費用      | 1,159,675  | 1.99   | 淨資產      | 31,486,240 | 53.93 |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,989,552  | 10.26  | 累積餘額     | 25,718,002 | 44.05 |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %    |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金          | 5,989,552   | 10.26  | 本期賸餘   | 5,768,238  | 9.88 |
| 退休及離職準備金     | 4,298,488   | 7.36   | 淨資產調整數 |            |      |
| 其他準備金        | 1,691,064   | 2.90   | 合計：    | 58,378,185 |      |
| 其他準備金-其他     | 1,691,064   | 2.90   |        |            |      |
| 固定資產         | 14,515,462  | 24.86  |        |            |      |
| 土地改良物        | 2,742,154   | 4.70   |        |            |      |
| 土地改良物        | 17,769,105  | 30.44  |        |            |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -15,026,951 | -25.74 |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 1,069,916   | 1.83   |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 1,634,743   | 2.80   |        |            |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -564,827    | -0.97  |        |            |      |
| 機械及設備        | 5,239,309   | 8.97   |        |            |      |
| 機械及設備        | 30,966,637  | 53.04  |        |            |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -25,727,328 | -44.07 |        |            |      |
| 交通及運輸設備      | 625,858     | 1.07   |        |            |      |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %         | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-----------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 4,293,404     | 7.35      |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,667,546    | -6.28     |    |    |   |
| 雜項設備         | 4,838,225     | 8.29      |    |    |   |
| 雜項設備         | 23,916,322    | 40.97     |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -19,078,097   | -32.68    |    |    |   |
| 無形資產         | 58,826        | 0.10      |    |    |   |
| 無形資產         | 58,826        | 0.10      |    |    |   |
| 電腦軟體         | 58,826        | 0.10      |    |    |   |
| 其他資產         | 3,185,966     | 5.46      |    |    |   |
| 什項資產         | 3,185,966     | 5.46      |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 3,185,966     | 5.46      |    |    |   |
| 代管資產         | 7,246,997,318 | 12,413.88 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 26,569        | 0.05      |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 7,213,922,582 | 12,357.22 |    |    |   |

|           |         |           |         |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目               | 金額             | %          | 科目 | 金額 | % |
|------------------|----------------|------------|----|----|---|
| 代管資產-房屋建築<br>及設備 | 33,048,167     | 56.61      |    |    |   |
| 應付代管資產           | -7,246,997,318 | -12,413.88 |    |    |   |
| 合計：              | 58,378,185     |            |    |    |   |

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4月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |            |
|-----------|------------|------------|
|           | 本月數        | 累計數        |
| 收入        | 13,948,532 | 77,876,207 |
| 徵收及依法分配收入 |            | 500        |
| 違規罰款收入    |            | 500        |
| 財產收益      |            | 57,219     |
| 廢舊物品售價收入  |            | 16,352     |
| 財產交易利益    |            | 40,867     |
| 政府撥入收入    | 13,805,340 | 76,675,195 |
| 公庫撥款收入    | 13,751,534 | 74,180,428 |
| 政府其他撥入收入  | 53,806     | 2,494,767  |
| 規費收入      | 95,888     | 159,665    |
| 使用規費收入    | 95,888     | 159,665    |
| 教學收入      |            | 863,395    |
| 學雜費收入     |            | 863,395    |
| 其他收入      | 47,304     | 120,233    |
| 受贈收入      |            | 61,500     |
| 雜項收入      | 47,304     | 58,733     |
| 支出        | 15,045,017 | 72,107,969 |
| 人事支出      | 11,055,376 | 63,576,148 |
| 人事支出      | 11,055,376 | 63,576,148 |
| 業務支出      | 3,527,337  | 6,329,249  |
| 業務支出      | 3,527,337  | 6,329,249  |
| 財產損失      |            | 3,762      |
| 財產交易損失    |            | 3,762      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 431,936    | 1,737,239  |
| 固定資產折舊    | 430,129    | 1,730,011  |
| 無形資產攤銷    | 1,807      | 7,228      |
| 其他支出      | 30,368     | 461,571    |
| 其他支出      | 30,368     | 461,571    |

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4月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -1,096,485 | 5,768,238  |
| 期初淨資產    |            | 25,718,002 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   |            |            |
| 期末淨資產    |            | 31,486,240 |

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 4 月 30 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                             | 77,814,707 | 61,500     | 77,876,207 | 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                           | 76,675,195 |            | 76,675,195 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 159,665    |            | 159,665    | 規費收入      |
| 教學收入                             | 863,395    |            | 863,395    | 教學收入      |
| 其他收入                             | 58,733     | 61,500     | 120,233    | 其他收入      |
| 基金用途                             | 70,692,746 | 1,415,223  | 72,107,969 | 支出        |
| 用人費用                             | 63,576,148 |            | 63,576,148 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 2,871,797  | 3,457,452  | 6,329,249  | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 305,551    | -305,551   |            |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 30,500     | -30,500    |            |           |
| 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          | 3,121,061  | -3,121,061 |            |           |
| 資產短絀                             |            | 3,762      | 3,762      | 財產損失      |
|                                  |            | 1,737,239  | 1,737,239  | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                               | 453,926    | 7,645      | 461,571    | 其他支出      |
| 遞延支出                             | 7,645      | -7,645     |            |           |
| 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 | 325,778    | -325,778   |            |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 7,121,961  | -1,353,723 | 5,768,238  | 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                           | 16,911,952 | 14,574,288 | 31,486,240 | 期末淨資產     |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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32萬5,778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」287萬1,797元與會計科目「業務支出」632萬9,249元間之調整數345萬7,452元，係「材料及用品費」30萬5,551元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬500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)312萬1,061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」173萬7,239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」45萬3,926元與會計科目「其他支出」46萬1,571元間之調整數7,645元，係「遞延支出」7,645元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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          |
|------------|------------|------------|-----------------|
| 13,947,613 | 15,638,677 | -1,691,064 | 其他準備金1,691,064元 |