

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

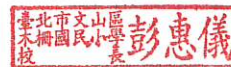
特別收入基金

中華民國 115 年 7 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 7 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 7 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	16,017,733	15,810,940	206,793	1.31	121,231,589	117,843,400	3,388,189	2.88
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		6,500		6,500	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		6,500	0	6,500	
勞務收入	584,000	1,500	4,500	-3,000	-66.67	2,700	4,500	-1,800	-40.00
服務收入	584,000	1,500	4,500	-3,000	-66.67	2,700	4,500	-1,800	-40.00
財產收入	40,000	4,371		4,371		71,860	20,000	51,860	259.30
財產處分收入	40,000	4,371	0	4,371		71,860	20,000	51,860	259.30
政府撥入收入	181,020,000	15,711,771	15,722,940	-11,169	-0.07	119,780,009	116,656,400	3,123,609	2.68
公庫撥款收入	181,020,000	15,722,940	15,722,940	0		117,248,016	116,656,400	591,616	0.51
政府其他撥入收入		-11,169	0	-11,169		2,531,993	0	2,531,993	
規費收入	660,000	335,428	80,000	255,428	319.29	511,737	270,000	241,737	89.53
使用規費收入	660,000	335,428	80,000	255,428	319.29	511,737	270,000	241,737	89.53
教學收入	1,736,000	-42,735		-42,735		788,188	868,000	-79,812	-9.19
學雜費收入	1,736,000	-42,735	0	-42,735		788,188	868,000	-79,812	-9.19
其他收入	1,000,000	3,398	3,500	-102	-2.91	70,595	24,500	46,095	188.14
雜項收入	1,000,000	3,398	3,500	-102	-2.91	70,595	24,500	46,095	188.14
基金用途	186,269,000	15,117,231	15,810,940	-693,709	-4.39	112,544,463	119,072,400	-6,527,937	-5.48
國民教育計畫	177,069,000	14,675,762	14,718,500	-42,738	-0.29	107,504,990	115,300,961	-7,795,971	-6.76
學前教育計畫	336,000	249,258	48,000	201,258	419.29	1,069,709	113,470	956,239	842.72
一般行政管理計畫	5,857,000	192,211	416,000	-223,789	-53.80	2,732,678	2,552,000	180,678	7.08
建築及設備計畫	3,007,000		628,440	-628,440	-100.00	1,237,086	1,105,969	131,117	11.86
購建固定資產	2,977,000		628,440	-628,440	-100.00	1,237,086	1,105,969	131,117	11.86
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,229,000	900,502		900,502		8,687,126	-1,229,000	9,916,126	-806.85
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					18,477,117	7,425,000	11,052,117	148.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：採購案件廠商違約罰款所致。
- 二、服務收入：教師甄選報名費覈實收入所致。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助2,531,993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32,560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756,942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。
 - 12、RA4378-114學年度原住民族語協同人員經費2,752元。
 - 13、RA4360 114學年度新住民語文開課經費5,040元。
 - 14、RA4337 114-1本土語教學支援工作人員交通費4,000元。
- 六、使用規費收入：校園開放場地收入483,293元及教職員停車收入28,444元覈實繳庫。
- 七、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)788,188元。
- 八、雜項收入：數位學生證覈實繳庫4,407元、收職員宿舍使用費及房屋津貼22,204元、收回以前年度費用43,984元。
- 九、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。
- 十、建築及設備計畫：較預算數增加主要係因教育部補助公共化幼兒園圖書經費、穿堂修繕工程提前完工及因應工程需求提前規劃所致。

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 7 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				14,675,762	14,718,500	-42,738	-0.29
		累計數				107,504,990	115,300,961	-7,795,971	-6.76
學前教育計畫		本月數				249,258	48,000	201,258	419.29
		累計數				1,069,709	113,470	956,239	842.72

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 7 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	725,721	1,321,401	-1,595,913	13,736,418	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	17,769,105	-14,900,311			-221,620	2,647,174	
房屋及建築	1,634,743	-555,747			-15,890	1,063,106	
機械及設備	31,053,116	-25,076,523	240,518	871,600	-612,556	4,732,955	
交通及運輸設備	4,362,404	-3,688,517	98,035	127,000	11,008	655,930	
雜項設備	23,749,752	-18,486,065	387,168	311,340	-756,855	4,582,660	
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 7 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			11,461		54,593	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 7 月份

40501542-6

1.機械及設備：

增加數計240,518元，變動原因為：(1)增置：133,303元。(4)受贈107,215元：國小課後照顧班購置不斷電系統1臺61,500元、超短焦投影機彩色1台27,215元及課後社團行政費購置音樂廳電源循序控制器1臺18,500元。

減少數計871,600元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計871,600元。

2.交通及運輸設備：

增加數計98,035元，變動原因為：(1)增置：86,035元。(4)受贈12,000元：課後社團行政費購置西側門監視器攝影機1支12,000元。

減少數計127,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計127,000元。

3.雜項設備：

增加數計387,168元，變動原因為：(1)增置：312,525元。(2)撥入30,000元：教育局補助購置公共化幼兒園圖書一批30,000元。(4)受贈44,643元：課後照顧班行政費購置教室冷氣1台24,595元、幼兒園代辦費購置多功能智慧裁切機1組20,048元。

減少數計311,340元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計311,340元。

4.電腦軟體：減少數計11,461元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年7月止累計攤銷金額11,461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 7 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															
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	134,150	133,303		133,303	99.37	-847	-0.63			28.17
機械及設備		473,150			473,150	134,150	133,303		133,303	99.37	-847	-0.63			28.17
購建中固定資產															
交通及運輸設備		86,035			86,035	86,035	86,035		86,035	100.00					100.00
交通及運輸設備		86,035			86,035	86,035	86,035		86,035	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		244,775	70,000		314,775	244,775	312,525		312,525	127.68	67,750	27.68			99.29
雜項設備		244,775	70,000		314,775	244,775	312,525		312,525	127.68	67,750	27.68	教育部補助114學年度公共化幼兒園圖書經費7萬元已執行待分配所致。		99.29
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	70,000		978,000	464,960	531,863		531,863	114.39	66,903	14.39			54.38

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 7 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	641,009	705,223		705,223	110.02	64,214	10.02			34.09
541 遞延修繕房屋建築支出	2,069,000		2,069,000	641,009	705,223		705,223	110.02	64,214	10.02	穿堂修繕工程提前完工及 因應工程需求提前規劃所致。		34.09
542 其他遞延支出													
總 計	2,099,000		2,099,000	641,009	705,223		705,223	110.02	64,214	10.02			33.60

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,347,053	100.00	負 債	28,133,518	46.62
流動資產	35,483,821	58.80	流動負債	20,646,381	34.21
現金	34,270,146	56.79	應付款項	20,646,381	34.21
銀行存款	34,190,146	56.66	應付代收款	20,646,381	34.21
銀行存款-公庫存款	15,492,597	25.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,703,527	29.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	878,272	1.46	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,487,137	12.41
銀行存款-教育儲蓄	115,750	0.19	什項負債	7,487,137	12.41
戶			存入保證金	3,186,111	5.28
零用及週轉金	80,000	0.13	應付退休及離職金	4,300,807	7.13
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	219	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,213,535	53.38
預付款項	1,213,675	2.01	淨資產	32,213,535	53.38
預付費用	1,213,675	2.01	淨資產	32,213,535	53.38
長期貸墊款及準備金	5,991,871	9.93	累積餘額	25,718,002	42.62

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,991,871	9.93	本期賸餘	6,465,533	10.71
退休及離職準備金	4,300,807	7.13	淨資產調整數	30,000	0.05
其他準備金	1,691,064	2.80	合計：	60,347,053	
其他準備金-其他	1,691,064	2.80			
固定資產	13,681,825	22.67			
土地改良物	2,647,174	4.39			
土地改良物	17,769,105	29.44			
累計折舊-土地改良物	-15,121,931	-25.06			
房屋建築及設備	1,063,106	1.76			
房屋建築及設備	1,634,743	2.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-571,637	-0.95			
機械及設備	4,732,955	7.84			
機械及設備	30,422,034	50.41			
累計折舊-機械及設備	-25,689,079	-42.57			
交通及運輸設備	655,930	1.09			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,333,439	7.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,677,509	-6.09			
雜項設備	4,582,660	7.59			
雜項設備	23,825,580	39.48			
累計折舊-雜項設備	-19,242,920	-31.89			
無形資產	54,593	0.09			
無形資產	54,593	0.09			
電腦軟體	54,593	0.09			
其他資產	5,134,943	8.51			
什項資產	5,134,943	8.51			
暫付及待結轉帳項	5,134,943	8.51			
代管資產	7,246,634,939	12,008.27			
代管資產-土地改良物	26,569	0.04			
代管資產-土地	7,213,922,582	11,954.06			

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7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	32,685,788	54.16			
應付代管資產	-7,246,634,939	-12,008.27			
合計：	60,347,053				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,120,091	121,395,447
徵收及依法分配收入	4,000	6,500
違規罰款收入	4,000	6,500
勞務收入	1,500	2,700
服務收入	1,500	2,700
財產收益	4,371	71,860
廢舊物品售價收入	2,200	24,619
財產交易利益	2,171	47,241
政府撥入收入	15,711,771	119,780,009
公庫撥款收入	15,722,940	117,248,016
政府其他撥入收入	-11,169	2,531,993
規費收入	335,428	511,737
使用規費收入	335,428	511,737
教學收入	-42,735	788,188
學雜費收入	-42,735	788,188
其他收入	105,756	234,453
受贈收入	102,358	163,858
雜項收入	3,398	70,595
支出	15,508,947	114,929,914
人事支出	13,413,311	99,879,400
人事支出	13,413,311	99,879,400
業務支出	1,549,427	10,756,152
業務支出	1,549,427	10,756,152
獎補助支出	83,000	83,000
其他獎補助	83,000	83,000
財產損失	4,654	13,101
財產交易損失	4,654	13,101
折舊、折耗及攤銷	387,062	2,904,213
固定資產折舊	385,849	2,892,752
無形資產攤銷	1,213	11,461
其他支出	71,493	1,294,048

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	71,493	1,294,048
本期賸餘（短絀）	611,144	6,465,533
期初淨資產		25,718,002
解繳公庫		
淨資產調整數		30,000
期末淨資產		32,213,535

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 7 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	121,231,589	163,858	121,395,447	收入
徵收及依法分配收入	6,500		6,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	71,860		71,860	財產收益
政府撥入收入	119,780,009		119,780,009	政府撥入收入
規費收入	511,737		511,737	規費收入
教學收入	788,188		788,188	教學收入
其他收入	70,595	163,858	234,453	其他收入
基金用途	112,544,463	2,385,451	114,929,914	支出
用人費用	99,879,400		99,879,400	人事支出
服務費用	5,595,290	5,160,862	10,756,152	業務支出
材料及用品費	510,143	-510,143		
租金、償債、利息及相關手續費	38,000	-38,000		
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	4,612,379	-4,612,379		
捐助、補助與獎助	83,000		83,000	獎補助支出
資產短絀		13,101	13,101	財產損失
		2,904,213	2,904,213	折舊、折耗及攤銷
其他	588,825	705,223	1,294,048	其他支出
遞延支出	705,223	-705,223		
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	531,863	-531,863		
本期賸餘(短絀)	8,687,126	-2,221,593	6,465,533	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		30,000	30,000	解繳公庫
期末基金餘額	18,477,117	13,736,418	32,213,535	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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53萬1,863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」559萬5,290元與會計科目「業務支出」1,075萬6,152元間之調整數516萬862元，係「材料及用品費」51萬143元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,000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)461萬2,379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16萬3,858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」1萬3,101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」290萬4,213元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1、預算項目「其他」58萬8,825元與會計科目「其他支出」129萬4,048元間之調整數70萬5,223元，係「遞延支出」70萬5,223元。

2、會計科目「淨資產調整數」3萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
15,492,597	17,183,661	-1,691,064	其他準備金1,691,064元