

40501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員

陳慧靜



機關長官

李鍾慧



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 112 年 1 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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	63,632,000	14,034,407	13,445,000	589,407	4.38	14,034,407	13,445,000	589,407	4.38
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	30,690		30,690		30,690		30,690	
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	30,690	0	30,690		30,690	0	30,690	
政府撥入收入	61,992,000	14,003,324	13,445,000	558,324	4.15	14,003,324	13,445,000	558,324	4.15
公庫撥款收入	61,892,000	13,445,000	13,445,000	0		13,445,000	13,445,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	558,324	0	558,324		558,324	0	558,324	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	270,000	393		393		393		393	
雜項收入	270,000	393	0	393		393	0	393	
基金用途	66,780,000	11,801,280	13,445,000	-1,643,720	-12.23	11,801,280	13,445,000	-1,643,720	-12.23
國民教育計畫	58,724,000	11,798,416	13,439,000	-1,640,584	-12.21	11,798,416	13,439,000	-1,640,584	-12.21
學前教育計畫	134,000								
一般行政管理計畫	3,494,000	2,864	6,000	-3,136	-52.27	2,864	6,000	-3,136	-52.27
建築及設備計畫	4,428,000								
購建固定資產	4,392,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	2,233,127		2,233,127		2,233,127		2,233,127	
期初基金餘額	3,836,000					5,129,762	3,836,000	1,293,762	33.73
解繳公庫									
期末基金餘額	688,000					7,362,889	3,836,000	3,526,889	91.94

※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 112 年 1 月份

- 一、其他財產收入:開放學校場地收入實際數較預算數增加。
- 二、政府其他撥入收入:合計558,324元。
 - 1. RA1287-111學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費轉至112年續辦250,000元。
 - 2. RA1714-110-113年度整建學校草地運動場計畫1,323元。
 - 3. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第1期款275,131元。
 - 4. (RA1254)111學年度學生學習扶助計畫-第2期款31,870元。
- 三、雜項收入:補發數位學生證收入實際數較預算數增加。
- 四、國民教育計畫:職員預借考績尚未轉正所致。
- 五、一般行政管理計畫:係機關首長特支費尚未支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				11,798,416	13,439,000	-1,640,584	-12.21
		累計數				11,798,416	13,439,000	-1,640,584	-12.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	34,018,610	-17,635,241		663,167	279,966	16,000,168	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-138,471	8,042,551	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-1,787	842,916	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988		593,416	476,791	3,009,314	
交通及運輸設備	474,650	-359,329			-4,101	111,220	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787		28,767	-52,466	3,003,402	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：減少數計593,416元，變動原因為：(5)報廢：593,416元。
- 2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(5)報廢：28,767元。
- 3.電腦軟體：減少數計40,984元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額40,984元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	1,031,749			40,984		990,765	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年1月止累計攤 銷金 額40,984元。3.截 至112年1月止電腦軟 體期末餘 額990,765元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：減少數計593,416元，變動原因為：(5)報廢：593,416元。
- 2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(5)報廢：28,767元。
- 3.電腦軟體：減少數計40,984元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額40,984元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501461-6

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																
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		343,000			343,000											
機械及設備		343,000			343,000											
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		343,000			343,000											

※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—臺北市中山區大佳國民小學
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

40501461-7

中華民國 112 年 1 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	4,049,000		4,049,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,085,000		4,085,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	270,295,261	100.00	負 債	246,932,204	91.36
流動資產	11,089,056	4.10	流動負債	3,743,245	1.38
現金	10,727,726	3.97	應付款項	3,743,245	1.38
銀行存款	10,677,726	3.95	應付代收款	3,743,245	1.38
銀行存款-公庫存款	6,674,490	2.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,564,097	1.32	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	344,734	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	94,405	0.03	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	243,188,959	89.97
應收款項	0	0.00	什項負債	243,188,959	89.97
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,190,401	0.44
預付款項	361,330	0.13	應付退休及離職金	848,804	0.31
預付費用	361,330	0.13	應付代管資產	241,149,754	89.22
長期貸墊款及準備金	1,125,873	0.42	暫收及待結轉帳項	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,125,873	0.42	淨資產	23,363,057	8.64
退休及離職準備金	848,804	0.31	淨資產	23,363,057	8.64
其他準備金	277,069	0.10	淨資產	23,363,057	8.64
其他準備金-其他	277,069	0.10	累積餘額	21,513,131	7.96
固定資產	15,009,403	5.55	本期賸餘	1,849,926	0.68
土地改良物	8,042,551	2.98	合計：	270,295,261	
土地改良物	10,233,622	3.79			
累計折舊-土地改良物	-2,191,071	-0.81			
房屋建築及設備	842,916	0.31			
房屋建築及設備	1,191,240	0.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-348,324	-0.13			
機械及設備	3,009,314	1.11			
機械及設備	13,060,511	4.83			
累計折舊-機械及設備	-10,051,197	-3.72			
交通及運輸設備	111,220	0.04			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	474,650	0.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-363,430	-0.13			
雜項設備	3,003,402	1.11			
雜項設備	7,404,655	2.74			
累計折舊-雜項設備	-4,401,253	-1.63			
無形資產	990,765	0.37			
無形資產	990,765	0.37			
電腦軟體	990,765	0.37			
其他資產	242,080,164	89.56			
什項資產	242,080,164	89.56			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	926,410	0.34			
代管資產	241,149,754	89.22			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
	0			0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

註：1. 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。

2. 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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,034,407	14,034,407
財產收益	30,690	30,690
其他財產收入	30,690	30,690
政府撥入收入	14,003,324	14,003,324
公庫撥款收入	13,445,000	13,445,000
政府其他撥入收入	558,324	558,324
其他收入	393	393
雜項收入	393	393
支出	12,184,481	12,184,481
人事支出	11,700,271	11,700,271
人事支出	11,700,271	11,700,271
業務支出	101,009	101,009
業務支出	101,009	101,009
財產損失	6,225	6,225
財產交易損失	6,225	6,225
折舊、折耗及攤銷	376,976	376,976
固定資產折舊	335,992	335,992
無形資產攤銷	40,984	40,984
本期賸餘（短絀）	1,849,926	1,849,926
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		23,363,057

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 1 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	14,034,407		14,034,407	收入
財產收入	30,690		30,690	財產收益
政府撥入收入	14,003,324		14,003,324	政府撥入收入
其他收入	393		393	其他收入
基金用途	11,801,280	383,201	12,184,481	支出
用人費用	11,700,271		11,700,271	人事支出
服務費用	38,880	62,129	101,009	業務支出
材料及用品費	21,569	-21,569		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	40,560	-40,560		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		376,976	376,976	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,233,127	-383,201	1,849,926	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,129,762	16,383,369	21,513,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,362,889	16,000,168	23,363,057	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3萬8,880元與會計科目「業務支出」10萬1,009元間之調整數6萬2,129元，係「材料及用品費」2萬1,569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)4萬560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：

- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」37萬6,976元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」6,225元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
6,674,490	6,951,559	-277,069	277,069元係為其他準備金。