

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 2 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 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 4-5 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 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	63,632,000	5,557,027	5,548,000	9,027	0.16	19,591,434	18,993,000	598,434	3.15
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	350	20,000	-19,650	-98.25	31,040	20,000	11,040	55.20
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	350	20,000	-19,650	-98.25	31,040	20,000	11,040	55.20
政府撥入收入	61,992,000	5,556,677	5,528,000	28,677	0.52	19,560,001	18,973,000	587,001	3.09
公庫撥款收入	61,892,000	5,528,000	5,528,000	0		18,973,000	18,973,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	28,677	0	28,677		587,001	0	587,001	
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	
雜項收入	270,000	0	0	0		393	0	393	
基金用途	66,780,000	4,266,534	5,548,000	-1,281,466	-23.10	16,067,814	18,993,000	-2,925,186	-15.40
國民教育計畫	58,724,000	4,013,112	5,308,000	-1,294,888	-24.40	15,811,528	18,747,000	-2,935,472	-15.66
學前教育計畫	134,000	1,680	3,000	-1,320	-44.00	1,680	3,000	-1,320	-44.00
一般行政管理計畫	3,494,000	251,742	237,000	14,742	6.22	254,606	243,000	11,606	4.78
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	1,290,493		1,290,493		3,523,620		3,523,620	
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					8,653,382	3,836,000	4,817,382	125.58

※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 2 月份

- 一、其他財產收入:係因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587,001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. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第1期款275,131元。
 - 3. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款31,870元。
 - 4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
- 三、雜項收入:係因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:係因職員預借考績尚未轉正所致。
- 五、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。

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 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				4,013,112	5,308,000	-1,294,888	-24.40
		累計數				15,811,528	18,747,000	-2,935,472	-15.66
學前教育計畫		本月數				1,680	3,000	-1,320	-44.00
		累計數				1,680	3,000	-1,320	-44.00

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 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	34,018,610	-17,635,241		704,149	-55,404	15,623,816	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-276,942	7,904,080	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-3,574	841,129	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988		593,416	366,815	2,899,338	
交通及運輸設備	474,650	-359,329			-8,292	107,029	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787		28,767	-133,411	2,922,457	
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81,966元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額81,966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 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			
權利 電腦軟體	1,031,749			81,966		949,783	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年2月止累計攤 銷金 額81,966元。3.截 至112年2月止電腦軟 體期末餘 額949,783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81,966元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額81,966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 2 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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	270,746,128	100.00	負 債	246,468,930	91.03
流動資產	11,615,392	4.29	流動負債	3,254,648	1.20
現金	11,254,062	4.16	應付款項	3,254,648	1.20
銀行存款	11,204,062	4.14	應付代收款	3,254,648	1.20
銀行存款-公庫存款	7,964,983	2.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,729,301	1.01	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	415,373	0.15	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,405	0.03	其他負債	243,214,282	89.83
戶			什項負債	243,214,282	89.83
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,224,401	0.45
應收款項	0	0.00	應付保管款	0	0.00
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	852,123	0.31
預付款項	361,330	0.13	應付代管資產	241,137,758	89.06
預付費用	361,330	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,129,192	0.42			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,129,192	0.42	淨資產	24,277,198	8.97
退休及離職準備金	852,123	0.31	淨資產	24,277,198	8.97
其他準備金	277,069	0.10	淨資產	24,277,198	8.97
其他準備金-其他	277,069	0.10	累積餘額	21,513,131	7.95
固定資產	14,674,033	5.42	本期賸餘	2,764,067	1.02
土地改良物	7,904,080	2.92	合計：	270,746,128	
土地改良物	10,233,622	3.78			
累計折舊-土地改良物	-2,329,542	-0.86			
房屋建築及設備	841,129	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	-350,111	-0.13			
機械及設備	2,899,338	1.07			
機械及設備	13,060,511	4.82			
累計折舊-機械及設備	-10,161,173	-3.75			
交通及運輸設備	107,029	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	474,650	0.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-367,621	-0.14			
雜項設備	2,922,457	1.08			
雜項設備	7,404,655	2.73			
累計折舊-雜項設備	-4,482,198	-1.66			
無形資產	949,783	0.35			
無形資產	949,783	0.35			
電腦軟體	949,783	0.35			
其他資產	242,377,728	89.52			
什項資產	242,377,728	89.52			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,235,970	0.46			
代管資產	241,137,758	89.06			
代管資產-土地改良物	1,000	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

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,557,027	19,591,434
財產收益	350	31,040
其他財產收入	350	31,040
政府撥入收入	5,556,677	19,560,001
公庫撥款收入	5,528,000	18,973,000
政府其他撥入收入	28,677	587,001
其他收入		393
雜項收入		393
支出	4,642,886	16,827,367
人事支出	3,754,167	15,454,438
人事支出	3,754,167	15,454,438
業務支出	510,687	611,696
業務支出	510,687	611,696
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	376,352	753,328
固定資產折舊	335,370	671,362
無形資產攤銷	40,982	81,966
其他支出	1,680	1,680
其他支出	1,680	1,680
本期賸餘（短絀）	914,141	2,764,067
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		24,277,198

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 2 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	19,591,434		19,591,434	收入
財產收入	31,040		31,040	財產收益
政府撥入收入	19,560,001		19,560,001	政府撥入收入
其他收入	393		393	其他收入
基金用途	16,067,814	759,553	16,827,367	支出
用人費用	15,454,438		15,454,438	人事支出
服務費用	502,480	109,216	611,696	業務支出
材料及用品費	68,656	-68,656		
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
		753,328	753,328	折舊、折耗及攤銷
其他	1,680		1,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,523,620	-759,553	2,764,067	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	8,653,382	15,623,816	24,277,198	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」50萬2,480元與會計科目「業務支出」61萬1,696元間之調整數10萬9,216元，係「材料及用品費」6萬8,656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)40萬560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」75萬3,328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 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
7,964,983	8,242,052	-277,069	277,069元係為其他準備金。