

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 9 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 9 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 6-7 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 9 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	5,058,783	4,974,000	84,783	1.70	52,630,939	51,609,000	1,021,939	1.98
勞務收入	5,000					3,900	5,000	-1,100	-22.00
服務收入	5,000	0	0	0		3,900	5,000	-1,100	-22.00
財產收入	170,000	-20,372	40,000	-60,372	-150.93	182,727	147,000	35,727	24.30
財產處分收入	7,000	0	0	0		5,116	7,000	-1,884	-26.91
其他財產收入	163,000	-20,372	40,000	-60,372	-150.93	177,611	140,000	37,611	26.87
政府撥入收入	61,992,000	5,013,667	4,934,000	79,667	1.61	51,420,449	50,102,000	1,318,449	2.63
公庫撥款收入	61,892,000	4,982,500	4,934,000	48,500	0.98	50,261,580	50,102,000	159,580	0.32
政府其他撥入收入	100,000	31,167	0	31,167		1,158,869	0	1,158,869	
教學收入	1,195,000					934,081	1,195,000	-260,919	-21.83
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		934,081	1,195,000	-260,919	-21.83
其他收入	270,000	65,488		65,488		89,782	160,000	-70,218	-43.89
雜項收入	270,000	65,488	0	65,488		89,782	160,000	-70,218	-43.89
基金用途	66,780,000	7,959,409	4,974,000	2,985,409	60.02	52,687,000	54,757,000	-2,070,000	-3.78
國民教育計畫	58,724,000	7,441,768	4,663,000	2,778,768	59.59	50,203,756	52,327,000	-2,123,244	-4.06
學前教育計畫	134,000	25,500	1,000	24,500	2,450.00	103,383	42,000	61,383	146.15
一般行政管理計畫	3,494,000	344,319	256,000	88,319	34.50	1,951,443	1,935,000	16,443	0.85
建築及設備計畫	4,428,000	147,822	54,000	93,822	173.74	428,418	453,000	-24,582	-5.43
購建固定資產	4,392,000	147,822	54,000	93,822	173.74	428,418	417,000	11,418	2.74
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	-2,900,626		-2,900,626		-56,061	-3,148,000	3,091,939	-98.22
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					5,073,701	688,000	4,385,701	637.46

※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 9 月份

- 一、服務收入:係因教師甄選報名費收入實際數較預算數減少。
- 二、財產處分收入:係因財產處分殘值收入實際數較預算數減少。
- 三、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。
- 四、公庫撥款收入:合計159,580元。
 1. 公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)15,080元。
 2. 局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費96,000元。
 3. 統籌款-112年度補助公立幼兒園設置工作紀錄器48,500元。
- 五、政府其他撥入收入:合計1,158,869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29,598元(31,870元-移回2,272元)。
 4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
 5. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
 6. RA2307-112年度閱讀推動實施計畫14,600元。
 7. RA1360-111學年度新住民語文開班經費28,231元(15,823元+12,408元)。
 8. RA1625-111學年度藝術與美感教育深耕計畫經費15,000元。
 9. RA2311-111-2國小學校用書3,207元。
 10. RA2731-112年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。
 11. RA1254-111學年度學習扶助計畫(寒假及第2學期)102,504元。
 12. RA2318-112年夏日樂學計畫37,259元(38,500元-移回1,241元)。
 13. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第2期款261,995元。
 14. RA1354-111學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
 15. RA2354-112學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
- 六、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數減少。
- 七、雜項收入:係因補發數位學生證收入等實際數較預算數減少。
- 八、學前教育計畫:係因執行教育局補助公立幼兒園設置工作紀錄器經費所致。

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 9 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				7,441,768	4,663,000	2,778,768	59.59
		累計數				50,203,756	52,327,000	-2,123,244	-4.06
學前教育計畫		本月數				25,500	1,000	24,500	2450.00
		累計數				103,383	42,000	61,383	146.15

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 9 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	2,926,111	991,031	-2,866,935	15,451,514	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-1,246,239	6,934,783	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-16,083	828,620	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	2,726,611	593,416	-872,790	4,386,344	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	80,200		-36,877	158,644	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	119,300	28,767	-694,946	2,480,222	
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：增加數計2,726,611元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13非學設籍學校補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36一般性補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：國家地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元。減少數計593,416元，變動原因為：(1)報廢：593,416元。2.交通及運輸設備：增加數計80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元(補辦預算)。(2)撥入：市府交通局移撥退場堪用自行車60輛7,200元、部補助改善能源管理系統建置(含微電改)50,000元。3.雜項設備：增加數計119,300元，變動原因為：(1)撥入：部補助改善校園環境之冷氣1部43,000元、雙語政策-樂學計畫圖書60,000元。(2)受贈：課後社團購置冷氣機1架16,300元。減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。4.電腦軟體：減少數計368,848元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至9月止累計攤銷368,848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 9 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			368,848		662,901	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年9月止累計攤 銷金 額368,848元。3.截 至112年9月止電腦軟 體期末餘 額662,901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：增加數計2,726,611元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13非學設籍學校補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36一般性補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：國家地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元。減少數計593,416元，變動原因為：(1)報廢：593,416元。2.交通及運輸設備：增加數計80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元(補辦預算)。(2)撥入：市府交通局移撥退場堪用自行車60輛7,200元、部補助改善能源管理系統建置(含微電改)50,000元。3.雜項設備：增加數計119,300元，變動原因為：(1)撥入：部補助改善校園環境之冷氣1部43,000元、雙語政策-樂學計畫圖書60,000元。(2)受贈：課後社團購置冷氣機1架16,300元。減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。4.電腦軟體：減少數計368,848元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至9月止累計攤銷368,848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 9 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	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08				79.92
機械及設備		343,000			343,000	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08	1. 112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備67,000元(單價1萬元以下移列設備零件)。2. 汰換平板電腦節餘款1,860元。			79.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備			23,000		23,000		23,000		23,000		23,000					100.00
交通及運輸設備			23,000		23,000		23,000		23,000		23,000					100.00
購建中固定資產																
雜項設備			60,000		60,000		60,000		60,000		60,000					100.00
雜項設備			60,000		60,000		60,000		60,000		60,000					100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501461-7

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 其他 其他 總計		343,000	83,000		426,000	343,000	357,140		357,140	104.12	14,140	4.12			83.84

※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

40501461-8

中華民國 112 年 9 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	36,000						-36,000	-100.00	係因112年預算購置電腦軟體36,000元(單價1萬元以下移列28A 電腦軟體服務費)。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	4,049,000		4,049,000	74,000	71,278		71,278	96.32		-2,722	-3.68		1.76	
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000	74,000	71,278		71,278	96.32		-2,722	-3.68		1.76	
542 其他遞延支出														
總計	4,085,000		4,085,000	110,000	71,278		71,278	64.80		-38,722	-35.20		1.74	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	275,659,117	100.00	負 債	251,921,093	91.39
流動資產	11,519,070	4.18	流動負債	2,349,708	0.85
現金	11,409,070	4.14	應付款項	2,349,708	0.85
銀行存款	11,359,070	4.12	應付代收款	2,349,708	0.85
銀行存款-公庫存款	7,596,022	2.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,933,121	1.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	735,313	0.27	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,614	0.03	其他負債	249,571,385	90.54
戶			什項負債	249,571,385	90.54
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,482,487	0.54
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	880,316	0.32
預付款項	110,000	0.04	應付代管資產	247,208,582	89.68
預付費用	110,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,098,621	0.40			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,098,621	0.40	淨資產	23,738,024	8.61
退休及離職準備金	880,316	0.32	淨資產	23,738,024	8.61
其他準備金	218,305	0.08	淨資產	23,738,024	8.61
其他準備金-其他	218,305	0.08	累積餘額	21,513,131	7.80
固定資產	15,059,812	5.46	本期賸餘	2,224,893	0.81
土地改良物	7,073,254	2.57	合計：	275,659,117	
土地改良物	10,233,622	3.71			
累計折舊-土地改良物	-3,160,368	-1.15			
房屋建築及設備	830,407	0.30			
房屋建築及設備	1,191,240	0.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-360,833	-0.13			
機械及設備	4,515,943	1.64			
機械及設備	15,787,122	5.73			
累計折舊-機械及設備	-11,271,179	-4.09			
交通及運輸設備	140,010	0.05			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	531,850	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-391,840	-0.14			
雜項設備	2,500,198	0.91			
雜項設備	7,463,955	2.71			
累計折舊-雜項設備	-4,963,757	-1.80			
無形資產	703,885	0.26			
無形資產	703,885	0.26			
電腦軟體	703,885	0.26			
其他資產	247,277,729	89.70			
什項資產	247,277,729	89.70			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	65,147	0.02			
代管資產	247,208,582	89.68			
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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	245,712,000	89.14			
代管資產-房屋建築 及設備	1,495,582	0.54			
合計：	275,659,117				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,058,783	55,199,910
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	-20,372	2,666,898
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益		2,383,971
其他財產收入	-20,372	277,811
政府撥入收入	5,013,667	51,420,449
公庫撥款收入	4,982,500	50,261,580
政府其他撥入收入	31,167	1,158,869
教學收入		934,081
學雜費收入		934,081
其他收入	65,488	174,582
受贈收入		84,800
雜項收入	65,488	89,782
支出	8,271,592	56,187,826
人事支出	7,276,748	47,529,073
人事支出	7,276,748	47,529,073
業務支出	534,839	4,643,535
業務支出	534,839	4,643,535
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	395,183	3,851,741
固定資產折舊	354,199	3,482,893
無形資產攤銷	40,984	368,848
其他支出	64,822	157,252
其他支出	64,822	157,252

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,212,809	-987,916
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		20,525,215

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 9 月 1 日 至 9 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	52,630,939	2,568,971	55,199,910	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	182,727	2,484,171	2,666,898	財產收益
政府撥入收入	51,420,449		51,420,449	政府撥入收入
教學收入	934,081		934,081	教學收入
其他收入	89,782	84,800	174,582	其他收入
基金用途	52,687,000	3,500,826	56,187,826	支出
用人費用	47,529,073		47,529,073	人事支出
服務費用	3,499,146	1,144,389	4,643,535	業務支出
材料及用品費	764,653	-764,653		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	379,736	-379,736		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		3,851,741	3,851,741	折舊、折耗及攤銷
其他	85,974	71,278	157,252	其他支出
遞延支出	71,278	-71,278		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	357,140	-357,140		
本期賸餘(短絀)	-56,061	-931,855	-987,916	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	5,073,701	15,451,514	20,525,215	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月 1 日 至 9 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數35萬7,140元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」349萬9,146元與會計科目「業務支出」464萬3,535元間之調整數114萬4,389元，係「材料及用品費」76萬4,653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)37萬9,736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「財產收益」248萬4,171元，係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」8萬4,800元，係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」385萬1,741元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」6,225元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬5,974元與會計科目「其他支出」15萬7,252元之調整數7萬1,278元，係「遞延支出」7萬1,278元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
4,630,360	4,913,701	-283,341	283,341元係為其他準備金。