

40501461

臺北市府教育局主管

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 林光媚



0910/0830

代

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 114 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 114 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	74,237,000	14,609,532	14,111,908	497,624	3.53	14,609,532	14,111,908	497,624	3.53
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	7,000	7,724		7,724		7,724		7,724	
財產處分收入	7,000	7,724	0	7,724		7,724	0	7,724	
政府撥入收入	72,579,000	14,535,574	14,111,908	423,666	3.00	14,535,574	14,111,908	423,666	3.00
公庫撥款收入	72,479,000	14,111,908	14,111,908	0		14,111,908	14,111,908	0	
政府其他撥入收入	100,000	423,666	0	423,666		423,666	0	423,666	
規費收入	163,000	64,897		64,897		64,897		64,897	
使用規費收入	163,000	64,897	0	64,897		64,897	0	64,897	
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	288,000	1,337		1,337		1,337		1,337	
雜項收入	288,000	1,337	0	1,337		1,337	0	1,337	
基金用途	76,075,000	11,709,513	14,111,908	-2,402,395	-17.02	11,709,513	14,111,908	-2,402,395	-17.02
國民教育計畫	63,828,000	11,670,562	13,965,908	-2,295,346	-16.44	11,670,562	13,965,908	-2,295,346	-16.44
學前教育計畫	133,000	600		600		600		600	
一般行政管理計畫	3,730,000	38,351	146,000	-107,649	-73.73	38,351	146,000	-107,649	-73.73
建築及設備計畫	8,384,000								
購建固定資產	8,354,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,838,000	2,900,019		2,900,019		2,900,019		2,900,019	
期初基金餘額	2,560,000					4,328,192	2,560,000	1,768,192	69.07
解繳公庫									
期末基金餘額	722,000					7,228,211	2,560,000	4,668,211	182.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、財產處分收入核實超收。
- 二、政府其他撥入收入：423,666元
 - (1) RA2360-113-1新住民語文開班經費37,951元。(暫收及待結轉轉列46Y)
 - (2) RA3A21-113年雙語數位學伴計畫經費6,040元。(暫收及待結轉轉列46Y)
 - (3) RA3439-113-1公幼政府協助家長支付費用73,170元。(暫收及待結轉轉列46Y)
 - (4) RA3625-補助113學年藝術深耕計畫經費30,000元。
 - (5) RA3543-補助113年8月1日至114年7月31日特教助理員經費276,505元。
- 三、使用規費收入核實超收。
- 四、雜項收入：
 - (1) 教科書補發收入1,337元。
- 五、國民教育計畫：用人費覈實支用節餘。
- 六、學前教育計畫：業務費覈實支用。
- 七、一般行政管理計畫：業務費覈實支用節餘。

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 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,670,562	13,965,908	-2,295,346	-16.44
		累計數				11,670,562	13,965,908	-2,295,346	-16.44
學前教育計畫		本月數				600	0	600	0.00
		累計數				600	0	600	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

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 114 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	35,187,848	-23,708,946		1,320	-324,077	11,153,505	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-5,375,904			-138,471	4,719,247	
房屋及建築	1,191,240	-389,425			-1,787	800,028	
機械及設備	15,722,478	-11,920,733			-135,038	3,666,707	
交通及運輸設備	554,850	-448,185			-2,196	104,469	
雜項設備	7,409,088	-5,574,699			-46,585	1,787,804	
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.電腦軟體：減少數計1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷1,320元。

二、各項財產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體不入財產管理系統。

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 114 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 發展中之無形資產 其他	76,570			1,320		75,250	電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷1,320元。

二、各項財產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體不入財產管理系統。

40501461-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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

中華民國 114 年 1 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 (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	2,159,000		2,159,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,159,000		2,159,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,189,000		2,189,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,085,151	100.00	負 債	4,703,435	20.37
流動資產	9,621,465	41.68	流動負債	2,491,595	10.79
現金	8,649,674	37.47	應付款項	2,491,595	10.79
銀行存款	8,599,674	37.25	應付代收款	2,491,595	10.79
銀行存款-公庫存款	5,880,022	25.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,427,594	10.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	188,348	0.82	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,211,840	9.58
銀行存款-教育儲蓄	103,710	0.45	什項負債	2,211,840	9.58
戶			存入保證金	1,171,709	5.08
零用及週轉金	50,000	0.22	應付退休及離職金	1,039,745	4.50
應收款項	286,286	1.24	暫收及待結轉帳項	386	0.00
其他應收款	286,286	1.24	淨資產	18,381,716	79.63
預付款項	685,505	2.97	淨資產	18,381,716	79.63
預付費用	685,505	2.97	淨資產	18,381,716	79.63
長期貸墊款及準備金	1,366,529	5.92	累積餘額	15,807,094	68.47

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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,366,529	5.92	本期賸餘	2,574,622	11.15
退休及離職準備金	1,039,745	4.50	淨資產調整數		
其他準備金	326,784	1.42	合計：	23,085,151	
其他準備金-其他	326,784	1.42			
固定資產	11,078,255	47.99			
土地改良物	4,719,247	20.44			
土地改良物	10,233,622	44.33			
累計折舊-土地改良物	-5,514,375	-23.89			
房屋建築及設備	800,028	3.47			
房屋建築及設備	1,191,240	5.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-391,212	-1.69			
機械及設備	3,666,707	15.88			
機械及設備	15,722,478	68.11			
累計折舊-機械及設備	-12,055,771	-52.22			
交通及運輸設備	104,469	0.45			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114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	554,850	2.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-450,381	-1.95			
雜項設備	1,787,804	7.74			
雜項設備	7,409,088	32.09			
累計折舊-雜項設備	-5,621,284	-24.35			
無形資產	75,250	0.33			
無形資產	75,250	0.33			
電腦軟體	75,250	0.33			
其他資產	943,652	4.09			
什項資產	943,652	4.09			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	939,652	4.07			
代管資產	247,004,650	1,069.97			
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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表
中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,609,532	14,609,532
財產收益	7,724	7,724
廢舊物品售價收入	7,724	7,724
政府撥入收入	14,535,574	14,535,574
公庫撥款收入	14,111,908	14,111,908
政府其他撥入收入	423,666	423,666
規費收入	64,897	64,897
使用規費收入	64,897	64,897
其他收入	1,337	1,337
雜項收入	1,337	1,337
支出	12,034,910	12,034,910
人事支出	11,461,654	11,461,654
人事支出	11,461,654	11,461,654
業務支出	247,259	247,259
業務支出	247,259	247,259
折舊、折耗及攤銷	325,397	325,397
固定資產折舊	324,077	324,077
無形資產攤銷	1,320	1,320
其他支出	600	600
其他支出	600	600
本期賸餘（短絀）	2,574,622	2,574,622
期初淨資產		15,807,094
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,381,716

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 114 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	14,609,532		14,609,532	收入
財產收益	7,724		7,724	財產收益
政府撥入收入	14,535,574		14,535,574	政府撥入收入
規費收入	64,897		64,897	規費收入
其他收入	1,337		1,337	其他收入
基金用途	11,709,513	325,397	12,034,910	支出
用人費用	11,461,654		11,461,654	人事支出
服務費用	161,154	86,105	247,259	業務支出
材料及用品費	52,345	-52,345		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	33,760	-33,760		
折舊、折耗及攤銷		325,397	325,397	折舊、折耗及攤銷
其他	600		600	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,900,019	-325,397	2,574,622	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,328,192	11,478,902	15,807,094	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	7,228,211	11,153,505	18,381,716	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」16萬1,154元與會計科目「業務支出」24萬7,259元間之調整數8萬6,105元，係「材料及用品費」5萬2,345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)3萬3,760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「折舊、折耗及攤銷」325,397元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
5,880,022	6,224,802	-344,780	344,780元係為其他準備金326,784元及付款憑單A049(16,996元)及A051(1,000元)已付款銀行未扣帳。