

40501461

臺北市政府教育局主管

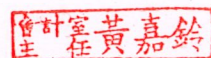
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

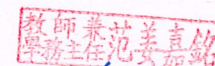
特別收入基金

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 林光媚



0210/0830

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 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	74,237,000	6,343,679	5,623,128	720,551	12.81	20,953,211	19,735,036	1,218,175	6.17
勞務收入	5,000	300		300		300		300	
服務收入	5,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	7,000					7,724		7,724	
財產處分收入	7,000	0	0	0		7,724	0	7,724	
政府撥入收入	72,579,000	5,984,276	5,556,528	427,748	7.70	20,519,850	19,668,436	851,414	4.33
公庫撥款收入	72,479,000	5,556,528	5,556,528	0		19,668,436	19,668,436	0	
政府其他撥入收入	100,000	427,748	0	427,748		851,414	0	851,414	
規費收入	163,000	726	59,600	-58,874	-98.78	65,623	59,600	6,023	10.11
使用規費收入	163,000	726	59,600	-58,874	-98.78	65,623	59,600	6,023	10.11
教學收入	1,195,000	358,056		358,056		358,056		358,056	
學雜費收入	1,195,000	358,056	0	358,056		358,056	0	358,056	
其他收入	288,000	321	7,000	-6,679	-95.41	1,658	7,000	-5,342	-76.31
雜項收入	288,000	321	7,000	-6,679	-95.41	1,658	7,000	-5,342	-76.31
基金用途	76,075,000	4,620,502	5,623,128	-1,002,626	-17.83	16,330,015	19,735,036	-3,405,021	-17.25
國民教育計畫	63,828,000	4,518,160	5,265,128	-746,968	-14.19	16,188,722	19,231,036	-3,042,314	-15.82
學前教育計畫	133,000	1,680	9,000	-7,320	-81.33	2,280	9,000	-6,720	-74.67
一般行政管理計畫	3,730,000	100,662	349,000	-248,338	-71.16	139,013	495,000	-355,987	-71.92
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	1,723,177		1,723,177		4,623,196		4,623,196	
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					8,951,388	2,560,000	6,391,388	249.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、服務收入核實超收。
- 二、財產處分收入核實超收。
- 三、政府其他撥入收入：851,414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) 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)
 - (3) RA3625-補助113學年藝術深耕計畫經費30,000元。
 - (4) 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。
 - (5) RA3439-補助113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)363,388元。
 - (6) RA3254-補助113學年度國小學生學習扶助計畫經費70,400元。
- 四、使用規費收入核實超收。
- 五、學雜費收入
 - (1) 教育部補助113-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費) 358,056元。
- 六、雜項收入：1,658元
 - (1) 教科書補發收入1,545元。
 - (2) 補發數位學生證113元。
- 七、國民教育計畫：用人費覈實支用節餘。
- 八、學前教育計畫：業務費覈實支用。
- 九、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 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				4,518,160	5,265,128	-746,968	-14.19
		累計數				16,188,722	19,231,036	-3,042,314	-15.82
學前教育計畫		本月數				1,680	9,000	-7,320	-81.33
		累計數				2,280	9,000	-6,720	-74.67

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 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	35,187,848	-23,708,946		2,640	-646,259	10,830,003	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-5,375,904			-276,942	4,580,776	
房屋及建築	1,191,240	-389,425			-3,574	798,241	
機械及設備	15,722,478	-11,920,733			-269,633	3,532,112	
交通及運輸設備	554,850	-448,185			-4,392	102,273	
雜項設備	7,409,088	-5,574,699			-91,718	1,742,671	
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2,640元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷2,640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 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 發展中之無形資產 其他	76,570			2,640		73,930	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2,640元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷2,640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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,855,513	100.00	負 債	5,074,122	20.41
流動資產	11,373,285	45.76	流動負債	2,859,125	11.50
現金	10,401,494	41.85	應付款項	2,859,125	11.50
銀行存款	10,351,494	41.65	應付代收款	2,859,125	11.50
銀行存款-公庫存款	7,665,361	30.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,934,252	7.78	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	662,273	2.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,214,997	8.91
銀行存款-教育儲蓄	89,608	0.36	什項負債	2,214,997	8.91
戶			存入保證金	1,171,709	4.71
零用及週轉金	50,000	0.20	應付退休及離職金	1,043,288	4.20
應收款項	286,286	1.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	286,286	1.15	淨資產	19,781,391	79.59
預付款項	685,505	2.76	淨資產	19,781,391	79.59
預付費用	685,505	2.76	淨資產	19,781,391	79.59
長期貸墊款及準備金	1,307,524	5.26	累積餘額	15,807,094	63.60

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,307,524	5.26	本期賸餘	3,974,297	15.99
退休及離職準備金	1,043,288	4.20	淨資產調整數		
其他準備金	264,236	1.06	合計：	24,855,513	
其他準備金-其他	264,236	1.06			
固定資產	10,756,073	43.27			
土地改良物	4,580,776	18.43			
土地改良物	10,233,622	41.17			
累計折舊-土地改良物	-5,652,846	-22.74			
房屋建築及設備	798,241	3.21			
房屋建築及設備	1,191,240	4.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-392,999	-1.58			
機械及設備	3,532,112	14.21			
機械及設備	15,722,478	63.26			
累計折舊-機械及設備	-12,190,366	-49.04			
交通及運輸設備	102,273	0.41			

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	554,850	2.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-452,577	-1.82			
雜項設備	1,742,671	7.01			
雜項設備	7,409,088	29.81			
累計折舊-雜項設備	-5,666,417	-22.80			
無形資產	73,930	0.30			
無形資產	73,930	0.30			
電腦軟體	73,930	0.30			
其他資產	1,344,701	5.41			
什項資產	1,344,701	5.41			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	1,340,701	5.39			
代管資產	246,992,654	993.71			
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,343,679	20,953,211
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益		7,724
廢舊物品售價收入		7,724
政府撥入收入	5,984,276	20,519,850
公庫撥款收入	5,556,528	19,668,436
政府其他撥入收入	427,748	851,414
規費收入	726	65,623
使用規費收入	726	65,623
教學收入	358,056	358,056
學雜費收入	358,056	358,056
其他收入	321	1,658
雜項收入	321	1,658
支出	4,944,004	16,978,914
人事支出	4,171,019	15,632,673
人事支出	4,171,019	15,632,673
業務支出	446,575	693,834
業務支出	446,575	693,834
折舊、折耗及攤銷	323,502	648,899
固定資產折舊	322,182	646,259
無形資產攤銷	1,320	2,640
其他支出	2,908	3,508
其他支出	2,908	3,508

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,399,675	3,974,297
期初淨資產		15,807,094
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,781,391

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 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	20,953,211		20,953,211	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收益	7,724		7,724	財產收益
政府撥入收入	20,519,850		20,519,850	政府撥入收入
規費收入	65,623		65,623	規費收入
教學收入	358,056		358,056	教學收入
其他收入	1,658		1,658	其他收入
基金用途	16,330,015	648,899	16,978,914	支出
用人費用	15,632,673		15,632,673	人事支出
服務費用	491,758	202,076	693,834	業務支出
材料及用品費	97,774	-97,774		
租金、償債、利息及相關手續費	62,548	-62,548		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,754	-41,754		
折舊、折耗及攤銷		648,899	648,899	折舊、折耗及攤銷
其他	3,508		3,508	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,623,196	-648,899	3,974,297	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	8,951,388	10,830,003	19,781,391	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」491,758元與會計科目「業務支出」693,834元間之調整數202,076元，係「材料及用品費」97,774元、「租金、償債、利息及相關手續費」62,548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)41,754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」648,899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 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
7,665,361	7,929,597	-264,236	差異係其他準備金264,236元。