

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 115 年 2 月份

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 林光媚



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 115 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 13-14 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 115 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	87,632,000	10,446,474	10,303,539	142,935	1.39	23,669,425	23,384,976	284,449	1.22
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	7,000								
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	86,209,000	10,446,474	10,253,539	192,935	1.88	23,639,719	23,334,976	304,743	1.31
公庫撥款收入	86,093,000	10,446,474	10,253,539	192,935	1.88	23,527,911	23,334,976	192,935	0.83
政府其他撥入收入	116,000	0	0	0		111,808	0	111,808	
規費收入	163,000		50,000	-50,000	-100.00	29,280	50,000	-20,720	-41.44
使用規費收入	163,000	0	50,000	-50,000	-100.00	29,280	50,000	-20,720	-41.44
教學收入	956,000								
學雜費收入	956,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	292,000					426		426	
雜項收入	292,000	0	0	0		426	0	426	
基金用途	89,296,000	4,781,981	10,303,539	-5,521,558	-53.59	20,488,049	23,384,976	-2,896,927	-12.39
國民教育計畫	65,724,000	4,564,589	9,756,539	-5,191,950	-53.22	17,318,155	19,691,976	-2,373,821	-12.05
學前教育計畫	137,000	2,475	9,000	-6,525	-72.50	2,475	9,000	-6,525	-72.50
一般行政管理計畫	3,922,000	116,968	488,000	-371,032	-76.03	139,350	634,000	-494,650	-78.02
建築及設備計畫	19,513,000	97,949	50,000	47,949	95.90	3,028,069	3,050,000	-21,931	-0.72
購建固定資產	19,483,000	97,949	50,000	47,949	95.90	3,028,069	3,050,000	-21,931	-0.72
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,664,000	5,664,493		5,664,493		3,181,376		3,181,376	
期初基金餘額	2,490,000					4,598,368	2,490,000	2,108,368	84.67
解繳公庫									
期末基金餘額	826,000					7,779,744	2,490,000	5,289,744	212.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、公庫撥款收入

(1) 補助114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費192,935元。

二、政府其他撥入收入：111,808元

(1) RA4A63-補助114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。(暫收及待結轉轉列46Y)

(2) RA4C72-補助114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費85,600元。(暫收及待結轉轉列46Y)

三、使用規費收入：29,280元

(1) 場地租借使用費收入29,280元。

四、雜項收入：426元

(1) 補發數位學生證426元。

五、國民教育計畫：係用人費覈實支應所致。

六、學前教育計畫：係業務費覈實支應所致。

七、一般行政管理計畫：係業務費覈實支應所致。

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 115 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				4,564,589	9,756,539	-5,191,950	-53.22
		累計數				17,318,155	19,691,976	-2,373,821	-12.05
學前教育計畫		本月數				2,475	9,000	-6,525	-72.50
		累計數				2,475	9,000	-6,525	-72.50

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	39,872,354	-25,531,381	3,080,569	2,640	-626,528	16,792,374	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-7,037,556			-276,942	2,919,124	
房屋及建築	1,191,240	-410,869			-3,574	776,797	
機械及設備	14,636,759	-11,795,483	95,000		-242,629	2,693,647	
交通及運輸設備	663,350	-456,160	52,500		-8,430	251,260	
雜項設備	7,763,355	-5,831,313			-94,953	1,837,089	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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95,000元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機等設備計95,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計52,500元，變動原因為：(4)受贈：以課外社團等代辦經費購買擴音機等設備計52,500元。
- 3.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115年2月底止累計攤銷2,640元。

二、各項財產項目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.購建中固定資產：風雨操場新建工程2,933,069元俟工程結算後入財產管理系統。
- 2.電腦軟體：係因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 115 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			
購建中固定資產	5,323,298		2,933,069			8,256,367	風雨操場新建工 程2,933,069元俟工程 結算後入財產管理系 統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	60,730			2,640		58,090	電腦軟體不入財產管 理系統。
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95,000元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機等設備計95,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計52,500元，變動原因為：(4)受贈：以課外社團等代辦經費購買擴音機等設備計52,500元。
- 3.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115年2月底止累計攤銷2,640元。

二、各項財產項目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.購建中固定資產：風雨操場新建工程2,933,069元俟工程結算後入財產管理系統。
- 2.電腦軟體：係因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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 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															
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		13,002,000			13,002,000	3,050,000	2,933,069		2,933,069	96.17	-116,931	-3.83			22.56
房屋及建築		13,002,000			13,002,000	3,050,000					-3,050,000	-100.00			
購建中固定資產							2,933,069		2,933,069		2,933,069				
機械及設備		323,000			323,000		95,000		95,000		95,000				29.41
機械及設備		323,000			323,000		95,000		95,000		95,000		係依實際需求提前購置高壓清洗機1臺所致。		29.41
購建中固定資產															
交通及運輸設備		38,000			38,000										
交通及運輸設備		38,000			38,000										
購建中固定資產															
雜項設備		173,040			173,040										
雜項設備		173,040			173,040										
購建中固定資產															
租賃資產		48,960			48,960										
租賃資產		48,960			48,960										
其他															
其他															
總計		13,585,000			13,585,000	3,050,000	3,028,069		3,028,069	99.28	-21,931	-0.72			22.29

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 115 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	5,898,000		5,898,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,898,000		5,898,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,928,000		5,928,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,468,110	100.00	負 債	6,895,992	21.91
流動資產	11,352,524	36.08	流動負債	2,776,813	8.82
現金	9,911,978	31.50	應付款項	2,776,813	8.82
銀行存款	9,861,978	31.34	應付代收款	2,776,813	8.82
銀行存款-公庫存款	5,914,479	18.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,190,272	10.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	667,039	2.12	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,119,179	13.09
銀行存款-教育儲蓄	90,188	0.29	什項負債	4,119,179	13.09
戶			存入保證金	2,584,791	8.21
零用及週轉金	50,000	0.16	應付退休及離職金	1,534,388	4.88
應收款項	344,851	1.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	344,851	1.10	淨資產	24,572,118	78.09
預付款項	1,095,695	3.48	淨資產	24,572,118	78.09
預付費用	1,095,695	3.48	淨資產	24,572,118	78.09
長期貸墊款及準備金	1,909,107	6.07	累積餘額	18,939,341	60.19

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)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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,909,107	6.07	本期賸餘	5,632,777	17.90
退休及離職準備金	1,534,388	4.88	淨資產調整數		
其他準備金	374,719	1.19	合計：	31,468,110	
其他準備金-其他	374,719	1.19			
固定資產	16,734,284	53.18			
土地改良物	2,919,124	9.28			
土地改良物	10,233,622	32.52			
累計折舊-土地改良物	-7,314,498	-23.24			
房屋建築及設備	776,797	2.47			
房屋建築及設備	1,191,240	3.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-414,443	-1.32			
機械及設備	2,693,647	8.56			
機械及設備	14,731,759	46.81			
累計折舊-機械及設備	-12,038,112	-38.25			
交通及運輸設備	251,260	0.80			

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)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115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	715,850	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-464,590	-1.48			
雜項設備	1,837,089	5.84			
雜項設備	7,763,355	24.67			
累計折舊-雜項設備	-5,926,266	-18.83			
購建中固定資產	8,256,367	26.24			
購建中固定資產	8,256,367	26.24			
無形資產	58,090	0.18			
無形資產	58,090	0.18			
電腦軟體	58,090	0.18			
其他資產	1,414,105	4.49			
什項資產	1,414,105	4.49			
存出保證金	4,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,410,105	4.48			
代管資產	257,086,702	816.98			

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)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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	255,950,000	813.36			
代管資產-房屋建築及設備	1,135,702	3.61			
應付代管資產	-257,086,702	-816.98			
合計：	31,468,110				

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)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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,446,474	23,721,925
政府撥入收入	10,446,474	23,639,719
公庫撥款收入	10,446,474	23,527,911
政府其他撥入收入		111,808
規費收入		29,280
使用規費收入		29,280
其他收入		52,926
受贈收入		52,500
雜項收入		426
支出	4,998,424	18,089,148
人事支出	4,164,524	16,774,533
人事支出	4,164,524	16,774,533
業務支出	501,119	599,058
業務支出	501,119	599,058
折舊、折耗及攤銷	314,392	629,168
固定資產折舊	313,072	626,528
無形資產攤銷	1,320	2,640
其他支出	18,389	86,389
其他支出	18,389	86,389
本期賸餘（短絀）	5,448,050	5,632,777
期初淨資產		18,939,341
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,572,118

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 115 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	23,669,425	52,500	23,721,925	收入
政府撥入收入	23,639,719		23,639,719	政府撥入收入
規費收入	29,280		29,280	規費收入
其他收入	426	52,500	52,926	其他收入
基金用途	20,488,049	-2,398,901	18,089,148	支出
用人費用	16,774,533		16,774,533	人事支出
服務費用	492,769	106,289	599,058	業務支出
材料及用品費	50,682	-50,682		
租金、償債、利息及相關手續費	1,792	-1,792		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,515	-53,515		
		629,168	629,168	折舊、折耗及攤銷
其他	86,389		86,389	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,028,069	-3,028,069		
本期賸餘(短絀)	3,181,376	2,451,401	5,632,777	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,598,368	14,340,973	18,939,341	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	7,779,744	16,792,374	24,572,118	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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
------	-------	-----	------	------

註：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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數302萬8,069元，係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」49萬2,769元與會計科目「業務支出」59萬9,058元間之調整數10萬6,289元，係「材料及用品費」5萬682元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,792元、「稅捐及規費(強制費)」300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）5萬3,515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「其他收入」其中5萬2,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
5,914,479	6,289,198	-374,719	差異係其他準備金374,719元。