

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

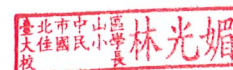
特別收入基金

中華民國 115 年 3 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 3 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 4-6 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 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 115 年 3 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	16,139,695	11,220,868	4,918,827	43.84	39,809,120	34,605,844	5,203,276	15.04
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	7,000	1,143		1,143		1,143		1,143	
財產處分收入	7,000	1,143	0	1,143		1,143	0	1,143	
政府撥入收入	86,209,000	15,848,126	10,733,268	5,114,858	47.65	39,487,845	34,068,244	5,419,601	15.91
公庫撥款收入	86,093,000	15,144,147	10,733,268	4,410,879	41.10	38,672,058	34,068,244	4,603,814	13.51
政府其他撥入收入	116,000	703,979	0	703,979		815,787	0	815,787	
規費收入	163,000	27,290	9,600	17,690	184.27	56,570	59,600	-3,030	-5.08
使用規費收入	163,000	27,290	9,600	17,690	184.27	56,570	59,600	-3,030	-5.08
教學收入	956,000	263,136	478,000	-214,864	-44.95	263,136	478,000	-214,864	-44.95
學雜費收入	956,000	263,136	478,000	-214,864	-44.95	263,136	478,000	-214,864	-44.95
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	11,056,020	11,220,868	-164,848	-1.47	31,544,069	34,605,844	-3,061,775	-8.85
國民教育計畫	65,724,000	4,988,770	5,547,268	-558,498	-10.07	22,306,925	25,239,244	-2,932,319	-11.62
學前教育計畫	137,000	476,868	53,100	423,768	798.06	479,343	62,100	417,243	671.89
一般行政管理計畫	3,922,000	439,973	350,500	89,473	25.53	579,323	984,500	-405,177	-41.16
建築及設備計畫	19,513,000	5,150,409	5,270,000	-119,591	-2.27	8,178,478	8,320,000	-141,522	-1.70
購建固定資產	19,483,000	5,150,409	5,270,000	-119,591	-2.27	8,178,478	8,320,000	-141,522	-1.70
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,664,000	5,083,675		5,083,675		8,265,051		8,265,051	
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					12,863,419	2,490,000	10,373,419	416.60

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、財產處分收入核實超收。

二、公庫撥款收入：4,603,814元

- (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。
- (2) 統籌款-補助115年度風雨操場後續工程經費4,404,000元。
- (3) 114年10月11日至114年12月31日學校教師身心調適假所遺課務代理費用6,879元。

三、政府其他撥入收入：815,787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)
- (3) RA4339-補助114學年度國小課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費240,311元。
- (4) RA4254-114-1國小學生學習扶助計畫開班經費(含冷氣電費)8,800元。
- (5) RA4439-補助114-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)277,250元。
- (6) RA5415-補助115年3月至115年8月公幼辦理延長照顧服務經費177,618元。

四、學雜費收入核實短收。

五、雜項收入：426元

- (1) 補發數位學生證426元。

六、國民教育計畫：係用人費覈實支應所致。

七、學前教育計畫：係教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)。

八、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 3 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				4,988,770	5,547,268	-558,498	-10.07
		累計數				22,306,925	25,239,244	-2,932,319	-11.62
學前教育計畫		本月數				476,868	53,100	423,768	798.06
		累計數				479,343	62,100	417,243	671.89

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 3 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	8,230,978	14,124	-940,567	21,617,260	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-7,037,556			-415,413	2,780,653	
房屋及建築	1,191,240	-410,869			-5,361	775,010	
機械及設備	14,636,759	-11,795,483	166,000		-365,049	2,642,227	
交通及運輸設備	663,350	-456,160	90,500		-13,138	284,552	
雜項設備	7,763,355	-5,831,313	13,999		-141,606	1,804,435	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 3 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		7,960,479			13,283,777	風雨操場新建工
遞耗資產							程7,960,479元俟工程
權利							結算後入財產管理系
電腦軟體	60,730			14,124		46,606	統。
發展中之無形資產							電腦軟體不入財產管
其他							理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
資本資產明細表
中華民國 115 年 3 月份

40501461-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備增加數計166,000元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機等設備計166,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計90,500元，變動原因為：(1)增置：廣播擴大機等設備計38,000元。(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.雜項設備：增加數計13,999元，變動原因為：(1)增置：掃地機器人等設備計13,999元。

4.電腦軟體：減少數計14,124元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月底止累計攤銷14,124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.購建中固定資產：風雨操場新建工程7,960,479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

40501461-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 3 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	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	198,702	13,002,000			13,200,702	8,100,000	7,960,479		7,960,479	98.28	-139,521	-1.72			60.30
房屋及建築	198,702	13,002,000			13,200,702	8,100,000					-8,100,000	-100.00			
購建中固定資產							7,960,479		7,960,479		7,960,479				
機械及設備		323,000			323,000	166,000	166,000		166,000	100.00					51.39
機械及設備		323,000			323,000	166,000	166,000		166,000	100.00					51.39
購建中固定資產															
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		173,040			173,040	16,000	13,999		13,999	87.49	-2,001	-12.51			8.09
雜項設備		173,040			173,040	16,000	13,999		13,999	87.49	-2,001	-12.51	係幼兒園購置掃地機器人 節餘款2,001元。		8.09
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	198,702	13,585,000			13,783,702	8,320,000	8,178,478		8,178,478	98.30	-141,522	-1.70			59.33

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 3 月份

40501461-8

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,391,402	100.00	負 債	7,910,723	18.66
流動資產	17,133,986	40.42	流動負債	3,863,855	9.11
現金	15,766,480	37.19	應付款項	3,863,855	9.11
銀行存款	15,716,480	37.07	應付代收款	3,863,855	9.11
銀行存款-公庫存款	11,085,991	26.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,814,944	9.00	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	725,357	1.71	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,046,868	9.55
銀行存款-教育儲蓄	90,188	0.21	什項負債	4,046,868	9.55
戶			存入保證金	2,432,726	5.74
零用及週轉金	50,000	0.12	應付退休及離職金	1,614,142	3.81
應收款項	271,811	0.64	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	271,811	0.64	淨資產	34,480,679	81.34
預付款項	1,095,695	2.58	淨資產	34,480,679	81.34
預付費用	1,095,695	2.58	淨資產	34,480,679	81.34
長期貸墊款及準備金	1,974,064	4.66	累積餘額	18,939,341	44.68

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,974,064	4.66	本期賸餘	15,541,338	36.66
退休及離職準備金	1,614,142	3.81	淨資產調整數		
其他準備金	359,922	0.85	合計：	42,391,402	
其他準備金-其他	359,922	0.85			
固定資產	21,570,654	50.88			
土地改良物	2,780,653	6.56			
土地改良物	10,233,622	24.14			
累計折舊-土地改良物	-7,452,969	-17.58			
房屋建築及設備	775,010	1.83			
房屋建築及設備	1,191,240	2.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-416,230	-0.98			
機械及設備	2,642,227	6.23			
機械及設備	14,802,759	34.92			
累計折舊-機械及設備	-12,160,532	-28.69			
交通及運輸設備	284,552	0.67			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	753,850	1.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-469,298	-1.11			
雜項設備	1,804,435	4.26			
雜項設備	7,777,354	18.35			
累計折舊-雜項設備	-5,972,919	-14.09			
購建中固定資產	13,283,777	31.34			
購建中固定資產	13,283,777	31.34			
無形資產	46,606	0.11			
無形資產	46,606	0.11			
電腦軟體	46,606	0.11			
其他資產	1,666,092	3.93			
什項資產	1,666,092	3.93			
存出保證金	4,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,662,092	3.92			
代管資產	257,074,706	606.43			

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3月31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	603.78			
代管資產-房屋建築及設備	1,123,706	2.65			
應付代管資產	-257,074,706	-606.43			
合計：	42,391,402				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,139,695	39,861,620
財產收益	1,143	1,143
廢舊物品售價收入	1,143	1,143
政府撥入收入	15,848,126	39,487,845
公庫撥款收入	15,144,147	38,672,058
政府其他撥入收入	703,979	815,787
規費收入	27,290	56,570
使用規費收入	27,290	56,570
教學收入	263,136	263,136
學雜費收入	263,136	263,136
其他收入		52,926
受贈收入		52,500
雜項收入		426
支出	6,231,134	24,320,282
人事支出	4,489,098	21,263,631
人事支出	4,489,098	21,263,631
業務支出	1,372,328	1,971,386
業務支出	1,372,328	1,971,386
折舊、折耗及攤銷	325,523	954,691
固定資產折舊	314,039	940,567
無形資產攤銷	11,484	14,124
其他支出	44,185	130,574
其他支出	44,185	130,574

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,908,561	15,541,338
期初淨資產		18,939,341
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,480,679

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 3 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	39,809,120	52,500	39,861,620	收入
財產收入	1,143		1,143	財產收益
政府撥入收入	39,487,845		39,487,845	政府撥入收入
規費收入	56,570		56,570	規費收入
教學收入	263,136		263,136	教學收入
其他收入	426	52,500	52,926	其他收入
基金用途	31,544,069	-7,223,787	24,320,282	支出
用人費用	21,263,631		21,263,631	人事支出
服務費用	1,484,574	486,812	1,971,386	業務支出
材料及用品費	105,825	-105,825		
租金、償債、利息及相關手續費	49,922	-49,922		
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	330,765	-330,765		
		954,691	954,691	折舊、折耗及攤銷
其他	130,574		130,574	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	8,178,478	-8,178,478		
本期賸餘(短絀)	8,265,051	7,276,287	15,541,338	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	12,863,419	21,617,260	34,480,679	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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、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817萬8,478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」148萬4,574元與會計科目「業務支出」197萬1,386元間之調整數48萬6,812元，係「材料及用品費」10萬5,825元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,922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)33萬765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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」95萬4,691元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
11,085,991	11,445,913	-359,922	差異係其他準備金359,922元。