

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 115 年 4 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 4 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 4 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	6,147,998	6,192,668	-44,670	-0.72	45,957,118	40,798,512	5,158,606	12.64
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	
財產處分收入	7,000	0	0	0		1,143	0	1,143	
政府撥入收入	86,209,000	6,122,652	6,092,668	29,984	0.49	45,610,497	40,160,912	5,449,585	13.57
公庫撥款收入	86,093,000	6,092,668	6,092,668	0		44,764,726	40,160,912	4,603,814	11.46
政府其他撥入收入	116,000	29,984	0	29,984		845,771	0	845,771	
規費收入	163,000	25,120		25,120		81,690	59,600	22,090	37.06
使用規費收入	163,000	25,120	0	25,120		81,690	59,600	22,090	37.06
教學收入	956,000					263,136	478,000	-214,864	-44.95
學雜費收入	956,000	0	0	0		263,136	478,000	-214,864	-44.95
其他收入	292,000	226	100,000	-99,774	-99.77	652	100,000	-99,348	-99.35
雜項收入	292,000	226	100,000	-99,774	-99.77	652	100,000	-99,348	-99.35
基金用途	89,296,000	11,256,589	7,856,668	3,399,921	43.27	42,800,658	42,462,512	338,146	0.80
國民教育計畫	65,724,000	4,503,097	5,198,468	-695,371	-13.38	26,810,022	30,437,712	-3,627,690	-11.92
學前教育計畫	137,000	3,226	9,240	-6,014	-65.09	482,569	71,340	411,229	576.44
一般行政管理計畫	3,922,000	280,049	391,000	-110,951	-28.38	859,372	1,375,500	-516,128	-37.52
建築及設備計畫	19,513,000	6,470,217	2,257,960	4,212,257	186.55	14,648,695	10,577,960	4,070,735	38.48
購建固定資產	19,483,000	6,470,217	2,227,960	4,242,257	190.41	14,648,695	10,547,960	4,100,735	38.88
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,664,000	-5,108,591	-1,664,000	-3,444,591	207.01	3,156,460	-1,664,000	4,820,460	-289.69
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					7,754,828	826,000	6,928,828	838.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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：845,771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) RA4345-補助114學年學校社區共讀站開放社區使用經費27,500元。
- (6) RA4774-補助114年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費2,484元。
- (7) RA4439-補助114-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)277,250元。
- (8) 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、使用規費收入核實超收。

五、學雜費收入核實短收。

六、雜項收入：652元

- (1) 補發數位學生證652元。

七、國民教育計畫：係用人費覈實支應所致。

八、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)。

九、一般行政管理計畫：係業務費覈實支應所致。

十、建築及設備計畫：風雨操場新建工程依實際工程進度覈實支用。

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 4 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				4,503,097	5,198,468	-695,371	-13.38
		累計數				26,810,022	30,437,712	-3,627,690	-11.92
學前教育計畫		本月數				3,226	9,240	-6,014	-65.09
		累計數				482,569	71,340	411,229	576.44

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 4 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	14,698,695	15,906	-1,254,856	27,768,906	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-7,037,556			-553,884	2,642,182	
房屋及建築	1,191,240	-410,869			-7,148	773,223	
機械及設備	14,636,759	-11,795,483	166,000		-488,011	2,519,265	
交通及運輸設備	663,350	-456,160	90,500		-17,846	279,844	
雜項設備	7,763,355	-5,831,313	52,219		-187,967	1,796,294	
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 4 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		14,389,976			19,713,274	風雨操場新建工 程14,389,976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			15,906		44,824	
發展中之無形資產							
其他							

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 4 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52,219元，變動原因為：(1)增置：掃地機器人等設備計52,219元。

4.電腦軟體：減少數計15,906元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月底止累計攤銷15,906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14,389,976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 4 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															
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	10,150,000	14,389,976		14,389,976	141.77	4,239,976	41.77			109.01
房屋及建築	198,702	13,002,000			13,200,702	10,150,000					-10,150,000	-100.00			
購建中固定資產							14,389,976		14,389,976		14,389,976		係風雨操場新建工程依實際工程進度覈實支出。		
機械及設備		323,000			323,000	256,000	166,000		166,000	64.84	-90,000	-35.16			51.39
機械及設備		323,000			323,000	256,000	166,000		166,000	64.84	-90,000	-35.16	汰換平板電腦刻正辦理採購作業。		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	55,000	52,219		52,219	94.94	-2,781	-5.06			30.18
雜項設備		173,040			173,040	55,000	52,219		52,219	94.94	-2,781	-5.06			30.18
購建中固定資產															
租賃資產		48,960			48,960	48,960					-48,960	-100.00			
租賃資產		48,960			48,960	48,960					-48,960	-100.00	租賃筆記型及桌上型電腦刻正辦理採購程序。		
其他															
其他															
總計	198,702	13,585,000			13,783,702	10,547,960	14,646,195		14,646,195	138.85	4,098,235	38.85			106.26

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 4 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	30,000					-30,000	-100.00	電腦軟體刻正辦理採購作業。		0.04
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,898,000		5,898,000		2,500		2,500		2,500		係電力改善整修工程依實際工程進度覈實支用。		0.04
541 遞延修繕房屋建築支	5,898,000		5,898,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總 計	5,928,000		5,928,000	30,000	2,500		2,500	8.33	-27,500	-91.67			0.04

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,972,310	100.00	負 債	9,448,576	21.01
流動資產	13,244,211	29.45	流動負債	5,378,057	11.96
現金	11,863,705	26.38	應付款項	5,378,057	11.96
銀行存款	11,813,705	26.27	應付代收款	5,378,057	11.96
銀行存款-公庫存款	5,967,312	13.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,013,272	11.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	742,933	1.65	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,070,519	9.05
銀行存款-教育儲蓄	90,188	0.20	什項負債	4,070,519	9.05
戶			存入保證金	2,452,726	5.45
零用及週轉金	50,000	0.11	應付退休及離職金	1,617,793	3.60
應收款項	271,811	0.60	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	271,811	0.60	淨資產	35,523,734	78.99
預付款項	1,108,695	2.47	淨資產	35,523,734	78.99
預付費用	1,108,695	2.47	淨資產	35,523,734	78.99
長期貸墊款及準備金	1,974,803	4.39	累積餘額	18,939,341	42.11

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,974,803	4.39	本期賸餘	16,584,393	36.88
退休及離職準備金	1,617,793	3.60	淨資產調整數		
其他準備金	357,010	0.79	合計：	44,972,310	
其他準備金-其他	357,010	0.79			
固定資產	27,724,082	61.65			
土地改良物	2,642,182	5.88			
土地改良物	10,233,622	22.76			
累計折舊-土地改良物	-7,591,440	-16.88			
房屋建築及設備	773,223	1.72			
房屋建築及設備	1,191,240	2.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-418,017	-0.93			
機械及設備	2,519,265	5.60			
機械及設備	14,802,759	32.92			
累計折舊-機械及設備	-12,283,494	-27.31			
交通及運輸設備	279,844	0.62			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	753,850	1.68			
累計折舊-交通及運輸設備	-474,006	-1.05			
雜項設備	1,796,294	3.99			
雜項設備	7,815,574	17.38			
累計折舊-雜項設備	-6,019,280	-13.38			
購建中固定資產	19,713,274	43.83			
購建中固定資產	19,713,274	43.83			
無形資產	44,824	0.10			
無形資產	44,824	0.10			
電腦軟體	44,824	0.10			
其他資產	1,984,390	4.41			
什項資產	1,984,390	4.41			
存出保證金	4,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,980,390	4.40			
代管資產	257,062,710	571.60			

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)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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,147,998	46,009,618
財產收益		1,143
廢舊物品售價收入		1,143
政府撥入收入	6,122,652	45,610,497
公庫撥款收入	6,092,668	44,764,726
政府其他撥入收入	29,984	845,771
規費收入	25,120	81,690
使用規費收入	25,120	81,690
教學收入		263,136
學雜費收入		263,136
其他收入	226	53,152
受贈收入		52,500
雜項收入	226	652
支出	5,104,943	29,425,225
人事支出	4,252,742	25,516,373
人事支出	4,252,742	25,516,373
業務支出	491,264	2,462,650
業務支出	491,264	2,462,650
折舊、折耗及攤銷	316,071	1,270,762
固定資產折舊	314,289	1,254,856
無形資產攤銷	1,782	15,906
其他支出	44,866	175,440
其他支出	44,866	175,440

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,043,055	16,584,393
期初淨資產		18,939,341
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,523,734

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 4 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	45,957,118	52,500	46,009,618	收入
財產收入	1,143		1,143	財產收益
政府撥入收入	45,610,497		45,610,497	政府撥入收入
規費收入	81,690		81,690	規費收入
教學收入	263,136		263,136	教學收入
其他收入	652	52,500	53,152	其他收入
基金用途	42,800,658	-13,375,433	29,425,225	支出
用人費用	25,516,373		25,516,373	人事支出
服務費用	1,675,169	787,481	2,462,650	業務支出
材料及用品費	163,423	-163,423		
租金、償債、利息及相關手續費	93,167	-93,167		
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	530,591	-530,591		
		1,270,762	1,270,762	折舊、折耗及攤銷
其他	172,940	2,500	175,440	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	14,646,195	-14,646,195		
本期賸餘(短絀)	3,156,460	13,427,933	16,584,393	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	7,754,828	27,768,906	35,523,734	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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1,464萬6,195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」167萬5,169元與會計科目「業務支出」246萬2,650元間之調整數78萬7,481元，係「材料及用品費」16萬3,423元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬3,167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）53萬591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」127萬762元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」17萬2,940元與會計科目「其他支出」17萬5,440元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
5,967,312	6,324,322	-357,010	差異係其他準備金357,010元。