

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

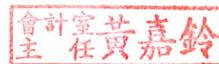
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 9 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 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 9 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	11,910,030	5,393,235	6,516,795	120.83	88,572,358	75,413,889	13,158,469	17.45
勞務收入	5,000						5,000	-5,000	-100.00
服務收入	5,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	7,000	16,219		16,219		17,600	7,000	10,600	151.43
財產處分收入	7,000	16,219	0	16,219		17,600	7,000	10,600	151.43
政府撥入收入	86,209,000	11,862,278	5,383,635	6,478,643	120.34	87,700,838	74,273,689	13,427,149	18.08
公庫撥款收入	86,093,000	11,787,278	5,383,635	6,403,643	118.95	86,307,814	74,273,689	12,034,125	16.20
政府其他撥入收入	116,000	75,000	0	75,000		1,393,024	0	1,393,024	
規費收入	163,000	30,784	9,600	21,184	220.67	219,719	69,200	150,519	217.51
使用規費收入	163,000	30,784	9,600	21,184	220.67	219,719	69,200	150,519	217.51
教學收入	956,000					631,450	956,000	-324,550	-33.95
學雜費收入	956,000	0	0	0		631,450	956,000	-324,550	-33.95
其他收入	292,000	749		749		2,751	103,000	-100,249	-97.33
雜項收入	292,000	749	0	749		2,751	103,000	-100,249	-97.33
基金用途	89,296,000	5,775,744	5,393,235	382,509	7.09	73,306,746	77,077,889	-3,771,143	-4.89
國民教育計畫	65,724,000	5,044,906	4,897,341	147,565	3.01	52,588,801	60,132,695	-7,543,894	-12.55
學前教育計畫	137,000	412,962	10,500	402,462	3,832.97	934,379	108,840	825,539	758.49
一般行政管理計畫	3,922,000	317,876	331,000	-13,124	-3.96	2,334,104	3,132,000	-797,896	-25.48
建築及設備計畫	19,513,000		154,394	-154,394	-100.00	17,449,462	13,704,354	3,745,108	27.33
購建固定資產	19,483,000		154,394	-154,394	-100.00	17,449,462	13,674,354	3,775,108	27.61
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,664,000	6,134,286		6,134,286		15,265,612	-1,664,000	16,929,612	-1,017.40
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					19,863,980	826,000	19,037,980	2,304.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

一、服務收入核實短收。

二、財產處分收入核實超收。

三、公庫撥款收入：12,034,125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。
- (4) 局款非統籌-補助校園法律顧問制度推動計畫80,000元。
- (5) 統籌款-補助忠孝樓老舊廁所整修工程(地坪敲除及補強)經費244,000元。
- (6) 局款非統籌-補助114-116年公立國中小學老舊廁所整修工程702,668元。
- (7) 局款非統籌-補助115-1三章一Q獎勵金64,890元。
- (8) 局款非統籌-補助115-1基本餐費1,176,000元。
- (9) 局款非統籌-補助115-1午餐指導費112,000元。
- (10) 局款非統籌-補助臺北市115-117年公立國中小學廚房修繕經費50,934元。
- (11) 局款非統籌-補助115年9-12月午餐廚餘處理費24,098元。
- (12) 統籌款-補助115年度改善無障礙校園環境經費-電梯工程4,975,721元。

四、政府其他撥入收入：1,393,024元

- (1) 115年台北松山國際機場周圍地區航空噪音防制設施電費維護費補助75,000元。
- (2) 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)
- (3) 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)
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) RA4345-補助114學年學校社區共讀站開放社區使用經費27,500元。
- (7) 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。
- (8) RA4378-補助114學年原住民族語文協同人員經費9,133元。
- (9) RA4337-補助114學年本土語文國小教學支援教師交通費4,000元。
- (10) RA4360-補助114學年度新住民語文課程經費10,683元。
- (11) RA4356-補助114學年度國中小學生無力繳交代收代辦費6,395元。
- (12) RA4A63-補助114年推動中小學數位學習精進方案-114-2代理代課費24,300元。
- (13) RA5311-補助114-2學校用書經費4,780元。
- (14) RA4439-補助114-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)277,250元。
- (15) RA5415-補助115年3月至115年8月公幼辦理延長照顧服務經費第1期177,618元、第二期40,000元，計217,618元。
- (16) RA5439-補助115-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)372,962元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

五、使用規費收入核實超收。

六、學雜費收入核實短收。

七、雜項收入：2,751元

(1) 補發數位學生證1,643元。

(2) 補買教科書收入928元。

(3) 遺失圖書賠償費180元。

八、國民教育計畫：係人事費及業務費覈實支應所致。

九、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)。

十、一般行政管理計畫：係業務費覈實支應所致。

十一、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

40501461-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				5,044,906	4,897,341	147,565	3.01
		累計數				52,588,801	60,132,695	-7,543,894	-12.55
學前教育計畫		本月數				412,962	10,500	402,462	3832.97
		累計數				934,379	108,840	825,539	758.49

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

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	24,381,835	7,211,527	-1,490,218	30,021,063	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-7,037,556			-1,246,239	1,949,827	
房屋及建築	1,191,240	-410,869	23,368,968		-230,298	23,919,041	
機械及設備	14,636,759	-11,795,483	166,000	1,807,913	726,529	1,925,892	
交通及運輸設備	663,350	-456,160	162,400	15,500	-30,785	323,305	
雜項設備	7,763,355	-5,831,313	684,467	40,000	-709,425	1,867,084	
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	5,323,298			5,323,298			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	60,730			24,816		35,914	電腦軟體不入財產管 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 9 月份

40501461-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築增加數計23,368,968元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程本年度轉正數17,014,469元。(2)撥入：風雨操場新建工程教育局補助款轉正數1,031,201元。(12)其他：風雨操場新建工程以前年度轉正數5,323,298元、

2.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。減少數計1,807,913元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢不斷電供應系統等財產一批計1,432,152元。(12)其他：更正以前年度財產科目錯誤375,761元。

3.交通及運輸設備：增加數計162,400元，變動原因為：(1)增置：廣播擴大機等設備計38,000元。(2)撥入：教育局補助觸控式廣告機等設備計29,900元。(4)受贈：以課外社團等代辦經費購買擴音機等設備計94,500元。減少數計15,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢廣播擴大機等財產一批計15,500元。

4.雜項設備：增加數計684,467元，變動原因為：(1)增置：掃地機器人等設備計139,459元。(2)撥入：教育局補助冷氣機等設備計147,000元。(4)受贈：以課後照顧班等代辦經費購買教室桌子等設備計22,247元。(12)其他：更正以前年度財產科目錯誤375,761元。減少數計40,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢籃球架等財產一批計40,000元。

5.購建中固定資產：減少數計5,323,298元，變動原因為：(12)其他：風雨操場新建工程結算轉正入房屋及建築科目5,323,298元。

6.電腦軟體：減少數計24,816元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年9月底止累計攤銷24,816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.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

40501461-8

[illegible]

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 9 月份

40501461-9

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 總計	198,702	13,585,000	35,000		13,818,702	13,800,902	17,357,928		17,357,928	125.77	3,557,026	25.77			125.61

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 9 月份

40501461-10

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	係電腦軟體設備30,000元刻正辦理採購作業。		
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	107,154	91,534		91,534	85.42	-15,620	-14.58	係電力改善工程依實際工程進度覈實支用。		1.55
541 遞延修繕房屋建築支	5,898,000		5,898,000	107,154	91,534		91,534	85.42	-15,620	-14.58			1.55
542 其他遞延支出													
總 計	5,928,000		5,928,000	137,154	91,534		91,534	66.74	-45,620	-33.26			1.54

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,611,036	100.00	負 債	6,725,993	11.88
流動資產	22,733,544	40.16	流動負債	2,600,502	4.59
現金	18,744,002	33.11	應付款項	2,600,502	4.59
銀行存款	18,694,002	33.02	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	15,504,182	27.39	應付代收款	2,600,502	4.59
銀行存款-保管款	2,372,219	4.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	727,127	1.28	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	90,474	0.16	其他負債	4,125,491	7.29
戶			什項負債	4,125,491	7.29
零用及週轉金	50,000	0.09	存入保證金	2,488,681	4.40
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,636,048	2.89
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	762	0.00
預付款項	3,989,542	7.05	淨資產	49,885,043	88.12
預付費用	3,989,542	7.05	淨資產	49,885,043	88.12
長期貸墊款及準備金	1,957,066	3.46	淨資產	49,885,043	88.12

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,957,066	3.46	累積餘額	18,939,341	33.46
退休及離職準備金	1,636,048	2.89	本期賸餘	29,737,601	52.53
其他準備金	321,018	0.57	淨資產調整數	1,208,101	2.13
其他準備金-其他	321,018	0.57	合計：	56,611,036	
固定資產	29,985,149	52.97			
土地改良物	1,949,827	3.44			
土地改良物	10,233,622	18.08			
累計折舊-土地改良物	-8,283,795	-14.63			
房屋建築及設備	23,919,041	42.25			
房屋建築及設備	24,560,208	43.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-641,167	-1.13			
機械及設備	1,925,892	3.40			
機械及設備	12,994,846	22.95			
累計折舊-機械及設備	-11,068,954	-19.55			
交通及運輸設備	323,305	0.57			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	810,250	1.43			
累計折舊-交通及運輸設備	-486,945	-0.86			
雜項設備	1,867,084	3.30			
雜項設備	8,407,822	14.85			
累計折舊-雜項設備	-6,540,738	-11.55			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	35,914	0.06			
無形資產	35,914	0.06			
電腦軟體	35,914	0.06			
其他資產	1,899,363	3.36			
什項資產	1,899,363	3.36			
存出保證金	4,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,895,363	3.35			
代管資產	257,002,730	453.98			

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9月30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	452.12			
代管資產-房屋建築及設備	1,051,730	1.86			
應付代管資產	-257,002,730	-453.98			
合計：	56,611,036				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,932,277	88,689,105
財產收益	16,219	17,600
廢舊物品售價收入	16,219	17,600
政府撥入收入	11,862,278	87,700,838
公庫撥款收入	11,787,278	86,307,814
政府其他撥入收入	75,000	1,393,024
規費收入	30,784	219,719
使用規費收入	30,784	219,719
教學收入		631,450
學雜費收入		631,450
其他收入	22,996	119,498
受贈收入	22,247	116,747
雜項收入	749	2,751
支出	6,288,421	58,951,504
人事支出	4,525,916	49,053,402
人事支出	4,525,916	49,053,402
業務支出	1,247,178	6,488,824
業務支出	1,247,178	6,488,824
獎補助支出		49,000
其他獎補助		49,000
財產損失		35,550
財產交易損失		35,550
折舊、折耗及攤銷	512,677	2,967,136
固定資產折舊	510,895	2,942,320
無形資產攤銷	1,782	24,816
其他支出	2,650	357,592
其他支出	2,650	357,592

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,643,856	29,737,601
期初淨資產		18,939,341
解繳公庫		
淨資產調整數	1,031,201	1,208,101
期末淨資產		49,885,043

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	88,572,358	116,747	88,689,105	收入
財產收入	17,600		17,600	財產收益
政府撥入收入	87,700,838		87,700,838	政府撥入收入
規費收入	219,719		219,719	規費收入
教學收入	631,450		631,450	教學收入
其他收入	2,751	116,747	119,498	其他收入
基金用途	73,306,746	-14,355,242	58,951,504	支出
用人費用	49,053,402		49,053,402	人事支出
服務費用	4,079,591	2,409,233	6,488,824	業務支出
材料及用品費	471,814	-471,814		
租金、償債、利息及相關手續費	280,998	-280,998		
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	1,656,121	-1,656,121		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		35,550	35,550	財產損失
		2,967,136	2,967,136	折舊、折耗及攤銷
其他	266,058	91,534	357,592	其他支出
遞延支出	91,534	-91,534		
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	17,357,928	-17,357,928		
本期賸餘(短絀)	15,265,612	14,471,989	29,737,601	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
		1,208,101	1,208,101	淨資產調整數
期末基金餘額	19,863,980	30,021,063	49,885,043	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 9 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1,735萬7,928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」407萬9,591元與會計科目「業務支出」648萬8,824元間之調整數240萬9,233元，係「材料及用品費」47萬1,814元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬998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)165萬6,121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11萬6,747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「財產損失」3萬5,550元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」296萬7,136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」26萬6,058元與會計科目「其他支出」35萬7,592元間之調整數9萬1,534元，係「遞延支出」9萬1,534元。
2. 會計科目「淨資產調整數」120萬8,101元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
15,504,182	15,825,200	-321,018	差異係其他準備金321,018元。