

40501463

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員 高郁菁

會計室  
主任  
高郁菁

機關長官 翁明達

臺北市中山區中山國民小學  
翁明達

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
目 次  
中華民國 112 年 1 月份

| 名                                    | 稱 | 頁 次         |
|--------------------------------------|---|-------------|
| 甲、預算執行表                              |   |             |
| 壹、主要表                                |   |             |
| 一、基金來源、用途及餘绌表.....                   |   | 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 - 8 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 9 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 10 - 13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         |   | 第 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      |

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 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     | 352,384,000 | 67,362,829 | 65,827,116 | 1,535,713  | 2.33      | 67,362,829  | 65,827,116 | 1,535,713  | 2.33      |
| 勞務收入     | 3,000       |            |            |            |           | 0           | 0          | 0          | 0         |
| 服務收入     | 3,000       | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0         |
| 財產收入     | 1,344,000   | 370,137    | 325,000    | 45,137     | 13.89     | 370,137     | 325,000    | 45,137     | 13.89     |
| 財產處分收入   | 10,000      | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0         |
| 租金收入     |             | 3,000      | 0          | 3,000      |           | 3,000       | 0          | 3,000      |           |
| 其他財產收入   | 1,334,000   | 367,137    | 325,000    | 42,137     | 12.97     | 367,137     | 325,000    | 42,137     | 12.97     |
| 政府撥入收入   | 346,336,000 | 66,788,678 | 65,500,116 | 1,288,562  | 1.97      | 66,788,678  | 65,500,116 | 1,288,562  | 1.97      |
| 公庫撥款收入   | 346,336,000 | 65,500,116 | 65,500,116 | 0          | 0         | 65,500,116  | 65,500,116 | 0          | 0         |
| 政府其他撥入收入 |             | 1,288,562  | 0          | 1,288,562  |           | 1,288,562   | 0          | 1,288,562  |           |
| 教學收入     | 3,701,000   |            |            |            |           | 0           | 0          | 0          | 0         |
| 學雜費收入    | 3,701,000   | 0          | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0         |
| 其他收入     | 1,000,000   | 204,014    | 2,000      | 202,014    | 10,100.70 | 204,014     | 2,000      | 202,014    | 10,100.70 |
| 雜項收入     | 1,000,000   | 204,014    | 2,000      | 202,014    | 10,100.70 | 204,014     | 2,000      | 202,014    | 10,100.70 |
| 基金用途     | 353,982,000 | 63,303,800 | 65,827,116 | -2,523,316 | -3.83     | 63,303,800  | 65,827,116 | -2,523,316 | -3.83     |
| 國民教育計畫   | 343,272,000 | 63,190,984 | 65,605,949 | -2,414,965 | -3.68     | 63,190,984  | 65,605,949 | -2,414,965 | -3.68     |
| 學前教育計畫   |             | 355,000    |            |            |           |             |            |            |           |
| 一般行政管理計畫 | 2,729,000   | 32,016     | 221,167    | -189,151   | -85.52    | 32,016      | 221,167    | -189,151   | -85.52    |
| 建築及設備計畫  | 7,626,000   | 80,800     |            | 80,800     |           | 80,800      |            | 80,800     |           |
| 購建固定資產   | 7,590,000   | 80,800     |            | 80,800     |           | 80,800      |            | 80,800     |           |
| 其他       | 36,000      |            |            |            |           |             |            |            |           |
| 本期賸餘(短純) | -1,598,000  | 4,059,029  |            | 4,059,029  |           | 4,059,029   |            | 4,059,029  |           |
| 期初基金餘額   | 7,716,000   |            |            |            |           | 6,151,624   | 7,716,000  | -1,564,376 | -20.27    |
| 解繳公庫     |             |            |            |            |           |             |            |            |           |
| 期末基金餘額   | 6,118,000   |            |            |            |           | 10,210,653  | 7,716,000  | 2,494,653  | 32.33     |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 1 月份

中華民國112年1月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、租金收入：係1-3月智慧販賣機使用費收入3,000元。
- 二、其他財產收入計367,137元，較預算數增加42,137元，係因
  - (一)停車場收入1,167元。
  - (二)場租收入365,970元。

三、政府其他撥入收入計1,288,562元，因：

- (一)111年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA1625-111學年度藝術與美感教育深耕計畫-第1期款15,000元
- (二)111年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0356-110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)1,664元
- (三)111年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0515-110學年度國民小學兒童課後照顧經費(鐘點費調整差額)11,304元
- (四)RA1531\_111學年度高中以下台灣手語遠距直播共學協同人員經費13,902元
- (五) RA1339\_111學年度國小辦理課後照顧服務經費第1期款1,199,021元
- (六) RA1254\_111學年度國民中小學生學習扶助計畫第2期209,668元-111年其他應收款161,997元=46,671元

四、雜項收入計204,014元，因：

- (一)智慧支付自動販賣機回饋金收入405元
- (二)補發數位學生證收入1,130元
- (三)收回亡故退休教師郭自評遺屬施麗子111年4-12月溢領月撫慰金收入 202,479元

五、一般行政管理計畫：較預算數減支189,151元，係因核實撙節支出。

六、建築及設備計畫：80,800元，較預算超支80,800元

1. 購置機械及設備：

- (1)應業務需要，提前汰換微電腦液晶視力檢查儀1台80,800元

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-3

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |     |     |       | 63,190,984 | 65,605,949 | -2,414,965 | -3.68 |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 63,190,984 | 65,605,949 | -2,414,965 | -3.68 |

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 項<br>目     | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額    | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|---------|-----|------------------------------|-----------|----|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數 |                              |           |    |
| <b>資產</b>  |               |                            |         |     |                              |           |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |     |                              |           |    |
| 土地         |               |                            |         |     |                              |           |    |
| 土地改良物      | 9,769,420     | -9,671,726                 |         |     |                              | 97,694    |    |
| 房屋及建築      | 3,497,524     | -634,766                   |         |     | -5,246                       | 2,857,512 |    |
| 機械及設備      | 33,706,383    | -24,365,585                | 80,800  |     | -342,900                     | 9,078,698 |    |
| 交通及運輸設備    | 1,570,434     | -966,117                   | 22,800  |     | -10,870                      | 616,247   |    |
| 雜項設備       | 25,288,863    | -15,892,207                |         |     | -165,773                     | 9,230,883 |    |
| 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    | 693,287       |                            |         |     |                              | 693,287   |    |
| 遞耗資產       |               |                            |         |     |                              |           |    |

註：

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位:新臺幣元

| 項<br>目   | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|----------|---------------|----------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|-----------------|
|          |               |                            | 增加數     | 減少數 |                              |        |                 |
| 權利       |               |                            |         |     |                              |        |                 |
| 電腦軟體     | 40,393        |                            |         | 909 |                              | 39,484 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |
| 發展中之無形資產 |               |                            |         |     |                              |        |                 |
| 其他       |               |                            |         |     |                              |        |                 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 1 月份

40501463-6

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計80,800元，變動原因為：(1)增置:汰換微電腦液晶視力檢查儀1台80,800元，合計80,800元

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計22,800元，變動原因為：(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置大智樓川堂廣告機一台22,800元，合計22,800元。

三、電腦軟體：

(一)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(二)減少數計909元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額909元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501463-7

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱 | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |      |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形 |              |         |   |        | 差 異 或 落<br>後 原 因 | 改 進<br>措 施 | 累 積 執<br>行 數 占<br>可 用 預<br>算 數 % |  |  |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------|---------------------|---------|--------------|---------|---|--------|------------------|------------|----------------------------------|--|--|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整 數 | 合 計       |                     | 累 計     | 執 行 數        | 比 較 增 減 |   |        |                  |            |                                  |  |  |
|         |                     |                       |                     |      |           |                     | 實 支 數   | 應 付<br>未 付 數 | 合 計     | % | 金 額    | %                |            |                                  |  |  |
| 建築及設備計畫 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 土地      |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 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   |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 房屋及建築   |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 機械及設備   |                     | 1,957,600             |                     |      | 1,957,600 |                     | 80,800  |              | 80,800  |   | 80,800 |                  |            | 4.13                             |  |  |
| 機械及設備   |                     | 1,957,600             |                     |      | 1,957,600 |                     | 80,800  |              | 80,800  |   | 80,800 |                  |            | 4.13                             |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 交通及運輸設備 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 交通及運輸設備 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 雜項設備    |                     | 103,400               |                     |      | 103,400   |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 雜項設備    |                     | 103,400               |                     |      | 103,400   |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 租賃資產    |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 租賃資產    |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 其他      |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |
| 其他      |                     |                       |                     |      |           |                     |         |              |         |   |        |                  |            |                                  |  |  |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501463-8

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |      |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形 |              |         |   |        | 差 異 或 落<br>後 原 因 | 改 進<br>措 施 | 累 積 執<br>行 數 占<br>可 用 預<br>算 數 % |      |  |
|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------|---------------------|---------|--------------|---------|---|--------|------------------|------------|----------------------------------|------|--|
|                | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整 數 | 合 計       |                     | 累 計     | 執 行 數        | 比 較 增 減 |   |        |                  |            |                                  |      |  |
|                |                     |                       |                     |      |           |                     | 實 支 數   | 應 付<br>未 付 數 | 合 計     | % | 金 額    | %                |            |                                  |      |  |
| 建築及設備計畫<br>總 計 |                     | 2,061,000             |                     |      | 2,061,000 |                     | 80,800  |              | 80,800  |   | 80,800 |                  |            |                                  | 3.92 |  |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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

40501463-9

中華民國 112 年 1 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   | 比較增減 |         |      |              |  |  |
|               |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額      | %    |              |  |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |         | 36,000    |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |         | 36,000    |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 522 購置權利      |           |         |           |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 54 遞延支出       | 5,529,000 |         | 5,529,000 |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,529,000 |         | 5,529,000 |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                |            |              |                   |      |         |      |              |  |  |
| 總計            | 5,565,000 |         | 5,565,000 |                |            |              |                   | 0.00 | 0.00    |      |              |  |  |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資產        | 7,680,844,572 | 100.00 | 負債       | 7,648,020,114 | 99.57 |
| 流動資產      | 20,602,056    | 0.27   | 流動負債     | 11,929,953    | 0.16  |
| 現金        | 19,179,236    | 0.25   | 應付款項     | 11,929,953    | 0.16  |
| 銀行存款      | 19,029,236    | 0.25   | 應付代收款    | 10,485,356    | 0.14  |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,864,999     | 0.09   | 應付費用     | 405           | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 11,148,932    | 0.15   | 應付工程款    | 1,444,192     | 0.02  |
| 銀行存款-代繳費款 | 854,125       | 0.01   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 161,180       | 0.00   | 其他負債     | 7,636,090,161 | 99.42 |
| 戶         |               |        | 什項負債     | 7,636,090,161 | 99.42 |
| 零用及週轉金    | 150,000       | 0.00   | 存入保證金    | 2,275,931     | 0.03  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2,368,399     | 0.03  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 應付代管資產   | 7,631,445,831 | 99.36 |
| 預付款項      | 1,422,820     | 0.02   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 預付費用      | 1,422,820     | 0.02   |          |               |       |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,585,830     | 0.07   |          |               |       |

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目   | 金額            | %    |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 準備金          | 5,585,830   | 0.07  | 淨資產  | 32,824,458    | 0.43 |
| 退休及離職準備金     | 2,368,399   | 0.03  | 淨資產  | 32,824,458    | 0.43 |
| 其他準備金        | 3,217,431   | 0.04  | 淨資產  | 32,824,458    | 0.43 |
| 其他準備金-其他     | 3,217,431   | 0.04  | 累積餘額 | 29,187,527    | 0.38 |
| 固定資產         | 22,574,321  | 0.29  | 本期賸餘 | 3,636,931     | 0.05 |
| 土地改良物        | 97,694      | 0.00  | 合計：  | 7,680,844,572 |      |
| 土地改良物        | 9,769,420   | 0.13  |      |               |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -9,671,726  | -0.13 |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 2,857,512   | 0.04  |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 3,497,524   | 0.05  |      |               |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -640,012    | -0.01 |      |               |      |
| 機械及設備        | 9,078,698   | 0.12  |      |               |      |
| 機械及設備        | 33,787,183  | 0.44  |      |               |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -24,708,485 | -0.32 |      |               |      |
| 交通及運輸設備      | 616,247     | 0.01  |      |               |      |

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目        | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|-----------|----|---|
| 交通及運輸設備      | 1,593,234     | 0.02  |           |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -976,987      | -0.01 |           |    |   |
| 雜項設備         | 9,230,883     | 0.12  |           |    |   |
| 雜項設備         | 25,288,863    | 0.33  |           |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -16,057,980   | -0.21 |           |    |   |
| 購建中固定資產      | 693,287       | 0.01  |           |    |   |
| 購建中固定資產      | 693,287       | 0.01  |           |    |   |
| 無形資產         | 39,484        | 0.00  |           |    |   |
| 無形資產         | 39,484        | 0.00  |           |    |   |
| 電腦軟體         | 39,484        | 0.00  |           |    |   |
| 其他資產         | 7,632,042,881 | 99.36 |           |    |   |
| 什項資產         | 7,632,042,881 | 99.36 |           |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 597,050       | 0.01  |           |    |   |
| 代管資產         | 7,631,445,831 | 99.36 |           |    |   |
| 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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國112年1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   | 2,690         | 0.00  |           |    |   |
| 代管資產-土地      | 7,544,419,000 | 98.22 |           |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 34,129,641    | 0.44  |           |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 52,894,500    | 0.69  |           |    |   |
| 合計：          | 7,680,844,572 |       |           |    |   |
| 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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中山國民小學  
**收入支出表**  
 中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       |            | 67,385,629 |
| 財產收益     | 370,137    | 370,137    |
| 財產孳息收入   | 3,000      | 3,000      |
| 其他財產收入   | 367,137    | 367,137    |
| 政府撥入收入   | 66,788,678 | 66,788,678 |
| 公庫撥款收入   | 65,500,116 | 65,500,116 |
| 政府其他撥入收入 | 1,288,562  | 1,288,562  |
| 其他收入     | 226,814    | 226,814    |
| 受贈收入     | 22,800     | 22,800     |
| 雜項收入     | 204,014    | 204,014    |
| 支出       |            | 63,748,698 |
| 人事支出     | 62,573,809 | 62,573,809 |
| 人事支出     | 62,573,809 | 62,573,809 |
| 業務支出     | 649,191    | 649,191    |
| 業務支出     | 649,191    | 649,191    |
| 折舊、折耗及攤銷 | 525,698    | 525,698    |
| 固定資產折舊   | 524,789    | 524,789    |
| 無形資產攤銷   | 909        | 909        |
| 本期賸餘（短絀） | 3,636,931  | 3,636,931  |
| 期初淨資產    |            | 29,187,527 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 期末淨資產    |            | 32,824,458 |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月份

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                    | 67,362,829 | 22,800     | 67,385,629 | 收入       |
| 財產收入                    | 370,137    |            | 370,137    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 66,788,678 |            | 66,788,678 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 204,014    | 22,800     | 226,814    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 63,303,800 | 444,898    | 63,748,698 | 支出       |
| 用人費用                    | 62,573,809 |            | 62,573,809 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 93,640     | 555,551    | 649,191    | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 192,071    | -192,071   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 363,480    | -363,480   |            |          |
|                         |            | 525,698    | 525,698    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 80,800     | -80,800    |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                | 4,059,029  | -422,098   | 3,636,931  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 6,151,624  | 23,035,903 | 29,187,527 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 10,210,653 | 22,613,805 | 32,824,458 | 期末淨資產    |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數8萬800元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衝表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」9萬3,640元與會計科目「業務支出」64萬9,191元間之調整數55萬5,551元，係「材料及用品費」19萬2,071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)36萬3,480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2萬2,800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」52萬5,698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 112 年 1 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          |
|-----------|------------|------------|-----------------|
| 6,864,999 | 10,082,430 | -3,217,431 | 其他準備金3,217,431元 |