

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



機關長官

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 - 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	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								
服務收入	3,000	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	
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		65,500,116	65,500,116	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								
學雜費收入	3,701,000	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(短絀)	-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、用途及餘絀表

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 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				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

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	74,566,304	-51,530,401	103,600	909	-524,789	22,613,805	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	40,393			909		39,484	係因電腦軟體不入財 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
中華民國 112 年 1 月份

40501463-7

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															
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		應業務需要，提前汰換微 電腦液晶視力檢查 儀1台80,800元		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
中華民國 112 年 1 月份

40501463-8

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	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		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
中華民國 112 年 1 月份

40501463-9

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 (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	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出	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

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	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	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衡表表達。

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