

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 8 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 8 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 - 4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 - 8 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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
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—臺北市中山區中山國民小學

40501463-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	47,170,137	44,415,206	2,754,931	6.20	274,538,558	265,297,744	9,240,814	3.48
徵收及依法分配收入						35,090		35,090	
違規罰款收入		0	0	0		35,090	0	35,090	
勞務收入	3,000	900		900		7,200	3,000	4,200	140.00
服務收入	3,000	900	0	900		7,200	3,000	4,200	140.00
財產收入	1,344,000	13,760		13,760		1,094,146	980,000	114,146	11.65
財產處分收入	10,000	0	0	0		21,210	5,000	16,210	324.20
租金收入		0	0	0		7,528	0	7,528	
其他財產收入	1,334,000	13,760	0	13,760		1,065,408	975,000	90,408	9.27
政府撥入收入	346,336,000	45,269,738	42,164,706	3,105,032	7.36	269,200,592	260,199,744	9,000,848	3.46
公庫撥款收入	346,336,000	42,164,706	42,164,706	0		260,804,544	260,199,744	604,800	0.23
政府其他撥入收入		3,105,032	0	3,105,032		8,396,048	0	8,396,048	
教學收入	3,701,000	1,879,761	1,850,500	29,261	1.58	3,843,684	3,701,000	142,684	3.86
學雜費收入	3,701,000	1,879,761	1,850,500	29,261	1.58	3,843,684	3,701,000	142,684	3.86
其他收入	1,000,000	5,978	400,000	-394,022	-98.51	357,846	414,000	-56,154	-13.56
雜項收入	1,000,000	5,978	400,000	-394,022	-98.51	357,846	414,000	-56,154	-13.56
基金用途	353,982,000	26,754,872	44,415,206	-17,660,334	-39.76	249,161,443	266,895,744	-17,734,301	-6.64
國民教育計畫	343,272,000	24,996,273	43,086,335	-18,090,062	-41.99	240,802,976	261,890,844	-21,087,868	-8.05
學前教育計畫	355,000	18,997		18,997		2,033,410	252,760	1,780,650	704.48
一般行政管理計畫	2,729,000	321,977	227,167	94,810	41.74	1,737,361	1,814,436	-77,075	-4.25
建築及設備計畫	7,626,000	1,417,625	1,101,704	315,921	28.68	4,587,696	2,937,704	1,649,992	56.17
購建固定資產	7,590,000	1,417,625	1,101,704	315,921	28.68	4,567,696	2,937,704	1,629,992	55.49
其他	36,000					20,000		20,000	
本期賸餘(短絀)	-1,598,000	20,415,265		20,415,265		25,377,115	-1,598,000	26,975,115	-1,688.05
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					31,528,739	6,118,000	25,410,739	415.34

※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 8 月份

中華民國112年8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、違規罰款收入:102年大智樓、活動中心屋頂防漏暨英語專科教室精實計畫工程委託服務採購案損害賠償金收入(城基建築師事務所)35,090元。

二、服務收入計7,200元，較預算數超收。

三、財產處分收入計21,210元，較預算超收。

四、租金收入:係1/1-8/16智慧販賣機使用費收入7,528元。

五、其他財產收入計1,065,408元，較預算數增加90,408元，係因

(一)停車場收入1,167元。

(二)場租收入1,059,976元。

(三)1-6月智慧支付自動販賣機用電電收入4,265元

六、公庫撥款收入:260,804,544元，較預算數超收604,800元，係因：

(一)112年度國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)92,800元

(二)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)512,000元

七、政府其他撥入收入計8,396,048元，係因

(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-繳回款2,599元=11,303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=47,671元

(七)RA1C33-111學年度教學訪問計畫(原服務學校聘任代理教師經費)222,101元

(八)RA1439\_111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)76,922元

(九)RA1439\_111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,845,200元

(十)RA2907\_112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,720元

(十一)RA1254\_111學年度國中小學生學扶計畫開班計畫差額560元

(十二)RA1337\_111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費10,000元

(十三)RA1360\_111學年度新住民語文開課經費第1期款36,429元

(十四)RA1362\_111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫41,500元

(十五)RA1625\_111學年度藝術與美感教育深耕計畫第2期款15,000元

(十六)RA2311\_111(2)國中小學校用書經費8,598元

(十七)RA1C33\_111學年度教學訪問教師計畫-原服務學校聘任代理教師經費328,440元

(十八)RA1254\_111學年度國中小學扶計畫\_開班計畫(寒假及第2學期)300,153元-繳回款6,400元=293,753元

(十九)RA1534\_111(2)國中小兒童課後照顧身心障礙專班經費1,231,228元-繳回款139,078元=1,092,150元

(二十)RA1356\_111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期27,680元

(二十一)RA2A03\_前瞻112-113年5g新科技學習示範學校(經常門)216,500元

(二十二)RA2439\_112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,872,960元

(二十三)RA1339\_111-2國小辦理課後照顧經費補助款1,015,572元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

八、學雜費收入:計3,843,684元

- (一)111-1公幼政府協助家長支付費用不足數(學雜費) 117,570元
- (二)RA1439\_111(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費) 1,846,353元
- (三)RA2439\_112(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費) 1,879,761元

九、雜項收入計357,846元，因：

- (一)智慧支付自動販賣機回饋金收入2,925元
- (二)補發數位學生證收入7,684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
- (四)收回111年校園場地照明燈具設備改善工程應付工程款多估109元
- (五)收回亡故退休教師陳林淑金111年12月溢領月退休金44,488元及月撫慰金11,989元
- (六)收回111/12月工友業務人力外包費2,452元
- (七)111-1公幼就學補助代收代辦費賸餘款轉入其他準備金76,922元
- (八)111學年度現金拾得物收入3,498元
- (九)捐助文化交流活動費餘款解繳市庫5,300元

十、學前教育計畫：較預算數超支1,780,650元，係因教育部補助111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,845,200元併收支。

十一、建築及設備計畫：4,587,696元，較預算超支1,649,992元

(一)營建及修建工程：2,044,119元

1. 大勇樓屋頂防漏整修工程:1,480,158元

(1)委設費:PCM費用32,136元、80%委設費111,465元

(2)施工費:1,285,157元

a. 首期空污費3,071元

b. 第1次估驗計價1,282,086元

(3)工管費:51,400元

a. 代辦發包作業費5,252元

b. 評選委員出席費2,500元

c. 會議誤餐費4,800元

d. 工程資料使用讀卡機3,880元

e. 加班費34,968元

2. 大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程尾款561,735元、第二期空汙費2,226元，合計563,961元(教育局補助款併支)

(二)購置固定資產:2,523,577元

1. 機械及設備:2,421,300元

(1)微電腦液晶視力檢查儀1台80,800元

(2)電腦採購案電腦40台841,500元

(3)大屏觸控螢幕採購2台198,000元

(4)大屏觸控螢幕採購5台495,000元(其他準備金)

(5)單槍投影機7台182,000元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

- (6)數位相機1台21,400元
- (7)平板電腦34部358,700元
- (8)電動跑步機1台48,900元
- (9)二數位式HDMI廣播教學系統97,500元
- (10)電腦教室三數位式HDMI廣播教學系統97,500元
- 2. 雜項設備:102,277元
  - (1)冰箱3台56,590元
  - (2)升降桌1張14,000元
  - (3)switch主機遊戲套組2組31,687元
- (三)無形資產:購置電腦教學軟體費20,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				24,996,273	43,086,335	-18,090,062	-41.99
		累計數				240,802,976	261,890,844	-21,087,868	-8.05
學前教育計畫		本月數				18,997	0	18,997	0.00
		累計數				2,033,410	252,760	1,780,650	704.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			
<b>資產</b>	74,566,304	-51,530,401	7,509,342	1,700,698	-3,957,424	24,887,123	
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			-41,968	2,820,790	
機械及設備	33,706,383	-24,365,585	6,532,329	1,276,444	-2,856,519	11,740,164	
交通及運輸設備	1,570,434	-966,117	171,061	36,400	-110,188	628,790	
雜項設備	25,288,863	-15,892,207	785,952	375,580	-948,749	8,858,279	
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

40501463-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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		20,000	12,274		48,119	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 8 月份

40501463-8

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計6,532,329元，變動原因為：(1)增置:微電腦液晶視力檢查儀1台80,800元、電腦採購案電腦40台841,500元、大屏觸控螢幕採購7台693,000元、單槍投影機7台182,000元、跑步機1台48,900元、個人電腦34台358,700元、數位照相機1台21,400元、二數位式HDMI廣播教學系統97,500元、電腦教室三數位式HDMI廣播教學系統97,500元，合計2,421,300元；(3)撥入:教育局撥入平板電腦290台、充電器10具計3,923,978元；(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置螢幕控制器1台99,000元、修籬機1台15,800元、課外社團行政費購置常教投影機1組29,251元、影音切換器1組13,000元、購置警衛室電子圍籬螢幕1片13,000元、林忠安先生捐腳踏車1台17,000元，合計187,051元。

(二)減少數計1,276,444元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,276,444元。

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計171,061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、地震工程研究中心贈送地震警報器1套88,261元、限制放大器2台計46,000元、課外社團行政費購置混音器1台14,000元，合計171,061元。

(二)減少數計36,400元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢殺菌燈等計36,400元。

三、雜項設備:

(一)增加數計785,952元，變動原因為：(1)增置:冰箱2台39,600元、升降桌1張14,000元、冰箱1台16,990元、switch主機遊戲套組2組31,687元，合計102,277元；(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置穿線機1台計94,500元、課後社團行政費購置鋼琴一台66,000元、冷暖氣機1台30,604元、課後留園行政費購置冷氣1台38,462元、陳俊偵捐助冷氣2台75,310元，合計304,876元；(12)其他:補列以前年度圖書設備378,799元。

(二)減少數計375,580元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢鋼琴等計375,580元。

四、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)增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:國語日報知識庫1年授權20,000元。

(三)減少數計12,274元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年8月止累計攤銷金額12,274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 8 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	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																
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	495,000		2,452,600	2,227,600	2,421,300		2,421,300	108.70	193,700	8.70				98.72
機械及設備		1,957,600	495,000		2,452,600	2,227,600	2,421,300		2,421,300	108.70	193,700	8.70				98.72
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	103,400	102,277		102,277	98.91	-1,123	-1.09				98.91
雜項設備		103,400			103,400	103,400	102,277		102,277	98.91	-1,123	-1.09				98.91
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,061,000	495,000		2,556,000	2,331,000	2,523,577		2,523,577	108.26	192,577	8.26				98.73

※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

40501463-10

中華民國 112 年 8 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 (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		20,000		20,000			20,000				55.56
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		20,000		20,000			20,000		國語日報知識庫1年授權20,000元		55.56
522 購置權利														
54 遞延支出	5,529,000		5,529,000	1,101,704	2,044,119		2,044,119	185.54		942,415	85.54			36.97
541 遞延修繕房屋建築支	5,529,000		5,529,000	1,101,704	2,044,119		2,044,119	185.54		942,415	85.54	大勇樓屋頂防漏整修工程1,480,158元，大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程尾款、空污費計563,961元		36.97
542 其他遞延支出														
總計	5,565,000		5,565,000	1,101,704	2,064,119		2,064,119	187.36		962,415	87.36			37.09

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,014,198,105	100.00	負 債	7,957,782,243	99.30
流動資產	36,743,276	0.46	流動負債	8,920,972	0.11
現金	36,193,276	0.45	應付款項	8,920,972	0.11
銀行存款	36,043,276	0.45	應付代收款	8,920,972	0.11
銀行存款-公庫存款	28,029,386	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,341,943	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,555,567	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	116,380	0.00	其他負債	7,948,861,271	99.18
戶			什項負債	7,948,861,271	99.18
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,494,970	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,396,930	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	7,943,969,371	99.12
預付款項	550,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	550,000	0.01			
長期貸墊款及準備金	5,196,283	0.06			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,196,283	0.06	淨資產	56,415,862	0.70
退休及離職準備金	2,396,930	0.03	淨資產	56,415,862	0.70
其他準備金	2,799,353	0.03	淨資產	56,415,862	0.70
其他準備金-其他	2,799,353	0.03	累積餘額	29,187,527	0.36
固定資產	24,839,004	0.31	本期賸餘	27,228,335	0.34
土地改良物	97,694	0.00	合計：	8,014,198,105	
土地改良物	9,769,420	0.12			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.12			
房屋建築及設備	2,820,790	0.04			
房屋建築及設備	3,497,524	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-676,734	-0.01			
機械及設備	11,740,164	0.15			
機械及設備	38,962,268	0.49			
累計折舊-機械及設備	-27,222,104	-0.34			
交通及運輸設備	628,790	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,705,095	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,076,305	-0.01			
雜項設備	8,858,279	0.11			
雜項設備	25,699,235	0.32			
累計折舊-雜項設備	-16,840,956	-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	48,119	0.00			
無形資產	48,119	0.00			
電腦軟體	48,119	0.00			
其他資產	7,947,371,423	99.17			
什項資產	7,947,371,423	99.17			
暫付及待結轉帳項	3,402,052	0.04			
代管資產	7,943,969,371	99.12			

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8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	7,857,837,000	98.05			
代管資產-房屋建築及設備	33,235,181	0.41			
代管資產-其他政府	52,894,500	0.66			
合計：	8,014,198,105				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,655,246	279,504,323
徵收及依法分配收入		35,090
違規罰款收入		35,090
勞務收入	900	7,200
服務收入	900	7,200
財產收益	392,559	5,396,923
財產孳息收入		7,528
財產交易利益	378,799	4,323,987
其他財產收入	13,760	1,065,408
政府撥入收入	45,269,738	269,200,592
公庫撥款收入	42,164,706	260,804,544
政府其他撥入收入	3,105,032	8,396,048
教學收入	1,879,761	3,843,684
學雜費收入	1,879,761	3,843,684
其他收入	112,288	1,020,834
受贈收入	106,310	662,988
雜項收入	5,978	357,846
支出	27,261,101	252,275,988
人事支出	24,678,144	230,751,934
人事支出	24,678,144	230,751,934
業務支出	658,143	13,641,856
業務支出	658,143	13,641,856
財產損失		16,887
財產交易損失		16,887
折舊、折耗及攤銷	603,729	5,641,235
固定資產折舊	601,152	5,628,961
無形資產攤銷	2,577	12,274
其他支出	1,321,085	2,224,076
其他支出	1,321,085	2,224,076

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	20,394,145	27,228,335
期初淨資產		29,187,527
解繳公庫		
期末淨資產		56,415,862

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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	274,538,558	4,965,765	279,504,323	收入
徵收及依法分配收入	35,090		35,090	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	1,094,146	4,302,777	5,396,923	財產收益
政府撥入收入	269,200,592		269,200,592	政府撥入收入
教學收入	3,843,684		3,843,684	教學收入
其他收入	357,846	662,988	1,020,834	其他收入
基金用途	249,161,443	3,114,545	252,275,988	支出
用人費用	230,751,934		230,751,934	人事支出
服務費用	6,320,204	7,321,652	13,641,856	業務支出
材料及用品費	1,854,699	-1,854,699		
租金、償債、利息及相關手續費	23,040	-23,040		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,442,913	-5,442,913		
資產短絀		16,887	16,887	財產損失
		5,641,235	5,641,235	折舊、折耗及攤銷
其他	179,957	2,044,119	2,224,076	其他支出
遞延支出	2,044,119	-2,044,119		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,543,577	-2,543,577		
本期賸餘(短絀)	25,377,115	1,851,220	27,228,335	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	31,528,739	24,887,123	56,415,862	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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
------	-------	-----	------	------

註：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254萬3,577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」632萬204元與會計科目「業務支出」1,364萬1,856元間之調整數732萬1,652元，係「材料及用品費」185萬4,699元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,040元、「稅捐及規費(強制費)」1,000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)544萬2,913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「財產收益」其中430萬2,777元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中66萬2,988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

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」564萬1,235元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬6,887元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」17萬9,957元與會計科目「其他支出」222萬4,076元間之調整數204萬4,119元，係「遞延支出」204萬4,119元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
28,029,386	30,828,739	-2,799,353	其他準備金2,799,353元