

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 113 年 2 月份

主辦會計人員 莊秀萍 

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 113 年 2 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 6 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 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
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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 113 年 2 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	355,079,000	28,851,110	28,650,780	200,330	0.70	107,725,508	106,840,723	884,785	0.83
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		8,000		8,000	
違規罰款收入		6,000	0	6,000		8,000	0	8,000	
勞務收入	3,000	600		600		600		600	
服務收入	3,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	1,224,000	6,088		6,088		426,176		426,176	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
其他財產收入	1,214,000	6,088	0	6,088		424,176	0	424,176	
政府撥入收入	349,848,000	28,837,109	28,650,780	186,329	0.65	107,287,903	106,840,723	447,180	0.42
公庫撥款收入	349,848,000	28,650,780	28,650,780	0		106,840,723	106,840,723	0	
政府其他撥入收入		186,329	0	186,329		447,180	0	447,180	
教學收入	3,104,000								
學雜費收入	3,104,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	900,000	1,313		1,313		2,829		2,829	
雜項收入	900,000	1,313	0	1,313		2,829	0	2,829	
基金用途	355,348,000	22,434,501	28,650,780	-6,216,279	-21.70	87,367,771	106,840,723	-19,472,952	-18.23
國民教育計畫	338,962,000	22,322,732	28,503,447	-6,180,715	-21.68	87,212,030	106,421,130	-19,209,100	-18.05
學前教育計畫	399,000	1,718		1,718		2,838	10,667	-7,829	-73.39
一般行政管理計畫	2,734,000	110,051	147,333	-37,282	-25.30	152,903	408,926	-256,023	-62.61
建築及設備計畫	13,253,000								
購建固定資產	13,253,000								
本期賸餘(短絀)	-269,000	6,416,609		6,416,609		20,357,737		20,357,737	
期初基金餘額	4,554,000					7,407,436	4,554,000	2,853,436	62.66
解繳公庫									
期末基金餘額	4,285,000					27,765,173	4,554,000	23,211,173	509.69

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

基金來源、用途及餘絀表落後說明：

基金來源：

- 一、違規罰款收入：實際數較預算數增加8,000元，主係學生午餐發現一般性異物等罰款收入8,000元。
- 二、服務收入：實際數較預算數增加600元，主係教師甄選報名費等。
- 三、租金收入：實際數較預算數增加2,000元，係智慧販賣機使用費收入。
- 四、其他財產收入：實際數較預算數增加424,176元，主係場地開放收入。
- 五、政府其他撥入收入計447,180元，係因
 1. RA2C33_教學訪問教師(原服務學校聘任代理教師經費)32,531元(上年度轉本年度續用)。
 2. RA2362_新住民語遠距陪讀9,233元(上年度轉本年度續用)。
 3. RA2260_活化教學與多元學習計畫2,742元(上年度轉本年度續用)。
 4. RA2439_公幼政府協助家長支付費用(代辦費)71,229元(上年度轉本年度續用)。
 5. RA2364_學校用書0元(上年度轉本年度續用970元，繳回970元)。
 6. RA2254_學習扶助攜手激勵班95,116元(上年度轉本年度續用)。
 7. RA2625-112學年藝術與美感教育深根計畫-國教科50,000元。
 8. RA2A03前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫第1梯次第2期款0元(369,000元-112應收369,000元)。
 9. RA2378_112學年度國中小原住民語協同人員經費186,329元(220,265元-112應收33,936元)。
 10. RA2A63 數位內容及教學軟體(第一批)0元(520,000元-112應收520,000元)。
- 六、雜項收入：實際數較預算數增加2,829元，主係數位學生證收入等覈實認列。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主要係用人費用覈實支用。
- 二、學前教育計畫：主要係導護費用覈實支用。
- 三、一般行政管理計畫：主要係材料及用品費用覈實支用。

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 113 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				22,322,732	28,503,447	-6,180,715	-21.68
		累計數				87,212,030	106,421,130	-19,209,100	-18.05
學前教育計畫		本月數				1,718	0	1,718	0.00
		累計數				2,838	10,667	-7,829	-73.39

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 113 年 2 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	80,404,598	-56,483,043	172,300	5,151	-1,158,447	22,930,257	
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	-697,718			-10,492	2,789,314	
機械及設備	39,168,604	-28,042,176	89,250		-787,677	10,428,001	
交通及運輸設備	1,602,285	-1,020,743			-22,136	559,406	
雜項設備	25,635,662	-17,050,680	83,050		-338,142	8,329,890	
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 113 年 2 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	37,816			5,151		32,665	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 113 年 2 月份

40501463-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:

增加數計89,250元，變動原因為：(4)受贈:幼兒園餐點費購買幼兒園廚房不銹鋼五層蒸箱89,250元。

2.雜項設備:

增加數計83,050元，變動原因為：(4)受贈:課外社團羽球購買鈦合金羽球柱等83,050元。

3.電腦軟體：

減少數計5,151元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額5,151元。

二、備註:

1.電腦軟體不入財產管理系統管理。2.減少數計5,151元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額5,151元。

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

40501463-8

中華民國 113 年 2 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	11,444,000		11,444,000											
541 遞延修繕房屋建築費	5,808,000		5,808,000											
542 其他遞延支出	5,636,000		5,636,000											
總 計	11,444,000		11,444,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	65,287,171	100.00	負 債	14,591,741	22.35
流動資產	33,937,924	51.98	流動負債	10,042,280	15.38
現金	32,297,621	49.47	應付款項	10,042,280	15.38
銀行存款	32,147,621	49.24	應付代收款	10,042,280	15.38
銀行存款-公庫存款	23,170,876	35.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,218,986	11.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,641,081	2.51	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,549,461	6.97
銀行存款-教育儲蓄	116,678	0.18	什項負債	4,549,461	6.97
戶			存入保證金	2,121,455	3.25
零用及週轉金	150,000	0.23	應付退休及離職金	2,428,006	3.72
應收款項	197,304	0.30	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	197,304	0.30	淨資產	50,695,430	77.65
預付款項	1,442,999	2.21	淨資產	50,695,430	77.65
預付費用	1,442,999	2.21	淨資產	50,695,430	77.65
長期貸墊款及準備金	5,232,000	8.01	累積餘額	31,328,991	47.99

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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,232,000	8.01	本期賸餘	19,366,439	29.66
退休及離職準備金	2,428,006	3.72	淨資產調整數		
其他準備金	2,803,994	4.29	合計：	65,287,171	
其他準備金-其他	2,803,994	4.29			
固定資產	22,897,592	35.07			
土地改良物	97,694	0.15			
土地改良物	9,769,420	14.96			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-14.81			
房屋建築及設備	2,789,314	4.27			
房屋建築及設備	3,497,524	5.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-708,210	-1.08			
機械及設備	10,428,001	15.97			
機械及設備	39,257,854	60.13			
累計折舊-機械及設備	-28,829,853	-44.16			
交通及運輸設備	559,406	0.86			
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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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	12,035.81			
代管資產-房屋建築及設備	32,468,501	49.73			
代管資產-其他政府	55,081,200	84.37			
應付代管資產	-7,945,389,391	-12,169.91			
合計：	65,287,171				

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 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,007,910	107,897,808
徵收及依法分配收入	6,000	8,000
違規罰款收入	6,000	8,000
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	6,088	426,176
財產孳息收入		2,000
其他財產收入	6,088	424,176
政府撥入收入	28,837,109	107,287,903
公庫撥款收入	28,650,780	106,840,723
政府其他撥入收入	186,329	447,180
其他收入	158,113	175,129
受贈收入	156,800	172,300
雜項收入	1,313	2,829
支出	23,009,612	88,531,369
人事支出	21,508,103	85,545,752
人事支出	21,508,103	85,545,752
業務支出	926,398	1,803,319
業務支出	926,398	1,803,319
折舊、折耗及攤銷	575,111	1,163,598
固定資產折舊	572,534	1,158,447
無形資產攤銷	2,577	5,151
其他支出		18,700
其他支出		18,700

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,998,298	19,366,439
期初淨資產		31,328,991
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		50,695,430

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	107,725,508	172,300	107,897,808	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	426,176		426,176	財產收益
政府撥入收入	107,287,903		107,287,903	政府撥入收入
其他收入	2,829	172,300	175,129	其他收入
基金用途	87,367,771	1,163,598	88,531,369	支出
用人費用	85,545,752		85,545,752	人事支出
服務費用	952,001	851,318	1,803,319	業務支出
材料及用品費	247,891	-247,891		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	593,827	-593,827		
其他	18,700		18,700	折舊、折耗及攤銷
其他	18,700		18,700	其他支出
本期賸餘(短絀)	20,357,737	-991,298	19,366,439	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,407,436	23,921,555	31,328,991	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	27,765,173	22,930,257	50,695,430	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」95萬2,001元與會計科目「業務支出」180萬3,319元間之調整數85萬1,318元，係「材料及用品費」24萬7,891元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600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)59萬3,827元之調整數合計。

二、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17萬2,300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」116萬3,598元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
23,170,876	25,974,870	-2,803,994	其他準備金2,803,994元