

40501463

臺北市政府教育局主管

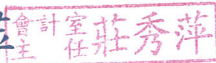
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 5 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 - 7 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 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
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 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		355,079,000	28,776,520	28,660,414	116,106	0.41	203,230,338	199,115,788	4,114,550	2.07
徵收及依法分配收入									26,000		26,000	
違規罰款收入									26,000		26,000	
勞務收入		3,000		3,000					900		900	
服務收入		3,000		3,000					900		900	
財產收入		1,224,000		1,224,000	3,594		3,594		851,642	607,000	244,642	40.30
財產處分收入		10,000		10,000	1,350		1,350		4,600		4,600	
租金收入									5,000		5,000	
其他財產收入		1,214,000		1,214,000	2,244		2,244		842,042	607,000	235,042	38.72
政府撥入收入		349,848,000		349,848,000	28,765,164	28,660,414	104,750	0.37	200,580,717	196,956,788	3,623,929	1.84
公庫撥款收入		349,848,000		349,848,000	28,660,414	28,660,414			196,956,788	196,956,788		
政府其他撥入收入					104,750		104,750		3,623,929		3,623,929	
教學收入		3,104,000		3,104,000					1,736,851	1,552,000	184,851	11.91
學雜費收入		3,104,000		3,104,000					1,736,851	1,552,000	184,851	11.91
其他收入		900,000		900,000	7,762		7,762		34,228		34,228	
雜項收入		900,000		900,000	7,762		7,762		34,228		34,228	
基金用途		355,348,000	68,000	355,416,000	26,693,980	28,660,414	-1,966,434	-6.86	169,368,962	199,384,788	-30,015,826	-15.05
國民教育計畫		338,962,000		338,962,000	25,411,815	28,502,414	-3,090,599	-10.84	165,502,167	198,126,614	-32,624,447	-16.47
學前教育計畫		399,000		399,000	4,837	10,667	-5,830	-54.65	1,760,406	234,314	1,526,092	651.30
一般行政管理計畫		2,734,000		2,734,000	198,787	147,333	51,454	34.92	973,448	1,023,860	-50,412	-4.92
建築及設備計畫		13,253,000	68,000	13,321,000	1,078,541		1,078,541		1,132,941		1,132,941	
購建固定資產		13,253,000	68,000	13,321,000	1,078,541		1,078,541		1,132,941		1,132,941	
本期賸餘(短絀)		-269,000	-68,000	-337,000	2,082,540		2,082,540		33,861,376	-269,000	34,130,376	-12,687.87
期初基金餘額		4,554,000		4,554,000					7,407,436	4,554,000	2,853,812	62.67
解繳公庫												
期末基金餘額		4,285,000	-68,000	4,217,000					41,268,812	4,285,000	36,983,812	863.10

註：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26,000元，主係學生午餐發現一般性異物等罰款收入26,000元。

二、服務收入：實際數較預算數增加900元，主係教師甄選報名費等。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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26,000元，主係學生午餐發現一般性異物等罰款收入26,000元。
- 二、服務收入：實際數較預算數增加900元，主係教師甄選報名費等。
- 三、財產處分收入：1-2月台北惜物網網路拍賣收入4,600元。
- 四、租金收入：實際數較預算數增加5,000元，係智慧販賣機使用費收入。
- 五、其他財產收入：實際數較預算數增加842,042元，主係場地開放838,812元、智慧支付自動販賣機電費3,230元等收入。
- 六、政府其他撥入收入計3,623,929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族語協同人員經費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)。
 11. RA2339-112年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費1,194,229元。
 12. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,728元。
 13. RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)收入1,771,270元。
 14. RA2367-前瞻112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
 15. RA2337-112(1)本土語言(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費收入4,000元。
 16. RA2361-112(1)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。
 17. RA2340-112(1)國小原住民族語開課經費13,704元(84,331元-112應收70,627元)。
 18. RA2360-112(1)新住民語文開課經費31,326元(143,003元-112應收111,677元)。
 19. RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫11,742元。
 20. RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費收入13,416元。
 21. RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費收入91,334元。
- 七、學雜費收入：RA2439_112(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)收入1,736,851元覈實認列。
- 八、雜項收入：實際數較預算數增加34,228元，主係1. 數位學生證收入5,876元，2. 收回112年10/2-11/3溢領導護費收入310元，3. 102年度大智樓、活動中心屋頂防漏暨英語專科教室精實計畫工程和解金收入(弼鴻營造公司)20,000元，4. 智慧支付自動販賣機回饋金收入2,116元，5. 收回112年9-12月代課教師導師費何佩珊等6人收入4,316元，6. 102年屋頂防漏工程與弼鴻營造有限公司間損害賠償事件申請調解經撤回起訴並退還所繳裁判費\$2430*2/3-(10匯費)收入1,610元。

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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

三、一般行政管理計畫：主要係材料及用品費用覈實支用。

四、建築及設備計畫：計1,132,941元

1. 營建及修建工程：(1)係正誼樓屋頂防水工程工管費核實支用24,305元，自強樓三期北側外牆整修工程25,569元。(2)明道樓前庭透水鋪面整修工程核實支用10,806元，計60,680元。
2. 其他設備：(1)圖書館圖書核實支83,171元，(2)資訊設備電腦及周邊核實支用970,180元，(3)補辦預算刷卡機實支18,910元，計1,072,261元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 5 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						累計數	金額
國民教育計畫		本月數				25,411,815	28,502,414	-3,090,599	-10.84
		累計數				165,502,167	198,126,614	-32,624,447	-16.47
學前教育計畫		本月數				4,837	10,667	-5,830	-54.65
		累計數				1,760,406	234,314	1,526,092	651.30

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 5 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	2,020,430	932,671	-2,474,066	22,535,248	
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			-26,230	2,773,576	
機械及設備	39,168,604	-28,042,176	1,720,327	755,790	-1,719,859	10,371,106	
交通及運輸設備	1,602,285	-1,020,743			-55,340	526,202	
雜項設備	25,635,662	-17,050,680	300,103	164,005	-672,637	8,048,443	
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

40501463-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			12,876		24,940	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 5 月份

40501463-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:

增加數計1,720,327元，變動原因為：(1)增置:電腦主機及螢幕等970,180元；(3)撥入:教育局撥入平板電腦等660,897元；(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。

減少數計755,790元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等755,790元。

2.雜項設備:

增加數計300,103元，變動原因為：(1)增置:圖書等102,081元；(4)受贈:課外社團羽球購買鈦合金羽球柱等198,022元。

減少數計164,005元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢除濕機等164,005元。

3.電腦軟體：

減少數計12,876元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額12,876元。

二、備註:

1.電腦軟體不入財產管理系統管理。2.減少數計12,876元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額12,876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 113 年 5 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 其他 總計		1,809,000	68,000		1,877,000		1,072,261		1,072,261			1,072,261			57.13

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 113 年 5 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		60,680		60,680		60,680					0.53
541 遞延修繕房屋建築費	5,808,000		5,808,000		49,874		49,874		49,874		預算內:正誼樓屋頂防水工程工管費24,305元、自強樓三期北側外牆整修工程工管費25,569元核實支出。 預算內:明道樓前庭透水鋪面整修工程工管費核實支出10,806元。			0.86
542 其他遞延支出	5,636,000		5,636,000		10,806		10,806		10,806					0.19
總計	11,444,000		11,444,000		60,680		60,680	0.00	60,680	0.00				0.53

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,102,935	100.00	負 債	19,298,875	23.22
流動資產	51,823,858	62.36	流動負債	14,269,231	17.17
現金	50,390,338	60.64	應付款項	14,269,231	17.17
銀行存款	50,240,338	60.46	應付代收款	14,269,231	17.17
銀行存款-公庫存款	36,902,098	44.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,307,405	13.61	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,952,437	2.35	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	78,398	0.09	其他負債	5,029,644	6.05
零用及週轉金	150,000	0.18	什項負債	5,029,644	6.05
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,385,597	2.87
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,644,047	3.18
預付款項	1,433,520	1.72	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,433,520	1.72	淨資產	63,804,060	76.78
長期貸墊款及準備金	5,427,241	6.53	淨資產	63,804,060	76.78
			淨資產	63,804,060	76.78
			累積餘額	31,328,991	37.70

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,427,241	6.53	本期賸餘	31,814,172	38.28
退休及離職準備金	2,644,047	3.18	淨資產調整數	660,897	0.80
其他準備金	2,783,194	3.35	合計：	83,102,935	
其他準備金-其他	2,783,194	3.35			
固定資產	22,510,308	27.09			
土地改良物	97,694	0.12			
土地改良物	9,769,420	11.76			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-11.64			
房屋建築及設備	2,773,576	3.34			
房屋建築及設備	3,497,524	4.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-723,948	-0.87			
機械及設備	10,371,106	12.48			
機械及設備	40,133,141	48.29			
累計折舊-機械及設備	-29,762,035	-35.81			
交通及運輸設備	526,202	0.63			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,602,285	1.93			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,076,083	-1.29			
雜項設備	8,048,443	9.68			
雜項設備	25,771,760	31.01			
累計折舊-雜項設備	-17,723,317	-21.33			
購建中固定資產	693,287	0.83			
購建中固定資產	693,287	0.83			
無形資產	24,940	0.03			
無形資產	24,940	0.03			
電腦軟體	24,940	0.03			
其他資產	3,316,588	3.99			
什項資產	3,316,588	3.99			
暫付及待結轉帳項	3,316,588	3.99			
代管資產	7,945,006,051	9,560.44			

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5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	9,455.55			
代管資產-房屋建築及設備	32,085,161	38.61			
代管資產-其他政府	55,081,200	66.28			
應付代管資產	-7,945,006,051	-9,560.44			
合計：	83,102,935				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,891,492	203,517,610
徵收及依法分配收入		26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	3,594	851,642
財產孳息收入		5,000
財產交易利益	1,350	4,600
其他財產收入	2,244	842,042
政府撥入收入	28,765,164	200,580,717
公庫撥款收入	28,660,414	196,956,788
政府其他撥入收入	104,750	3,623,929
教學收入		1,736,851
學雜費收入		1,736,851
其他收入	122,734	321,500
受贈收入	114,972	287,272
雜項收入	7,762	34,228
支出	26,285,676	171,703,438
人事支出	24,018,286	159,057,655
人事支出	24,018,286	159,057,655
業務支出	1,512,338	9,018,323
業務支出	1,512,338	9,018,323
財產損失	1,845	9,198
財產交易損失	1,845	9,198
折舊、折耗及攤銷	617,191	3,397,539
固定資產折舊	614,617	3,384,663
無形資產攤銷	2,574	12,876
其他支出	136,016	220,723
其他支出	136,016	220,723

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,605,816	31,814,172
期初淨資產		31,328,991
解繳公庫		
淨資產調整數		660,897
期末淨資產		63,804,060

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—臺北市中山區中山國民小學

40501463-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	203,230,338	287,272	203,517,610	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	851,642		851,642	財產收益
政府撥入收入	200,580,717		200,580,717	政府撥入收入
教學收入	1,736,851		1,736,851	教學收入
其他收入	34,228	287,272	321,500	其他收入
基金用途	169,368,962	2,334,476	171,703,438	支出
用人費用	159,057,655		159,057,655	人事支出
服務費用	4,759,528	4,258,795	9,018,323	業務支出
材料及用品費	2,632,544	-2,632,544		
租金、償債、利息及相關手續費	129,640	-129,640		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,496,361	-1,496,361		
資產短絀		9,198	9,198	財產損失
其他	160,043	60,680	220,723	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	60,680	-60,680		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,072,261	-1,072,261		
本期賸餘(短絀)	33,861,376	-2,047,204	31,814,172	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
		660,897	660,897	淨資產調整數
期末基金餘額	41,268,812	22,535,248	63,804,060	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數107萬2,261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」475萬9,528元與會計科目「業務支出」901萬8,323元間之調整數425萬8,795元，係「材料及用品費」263萬2,544元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬9,640元、稅捐及規費(強制費)250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)149萬6,361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28萬7,272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」339萬7,539元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」9,198元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬43元與會計科目「其他支出」22萬723元間之調整數6萬680元，係「遞延支出」6萬680元。

2. 會計科目「淨資產調整數」66萬897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 113 年 5 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
36,902,098	39,685,292	-2,783,194	其他準備金2,783,194元