

40501463

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

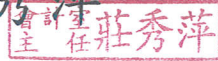
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 1 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 114 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、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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 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 114 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	358,431,000	83,359,919	81,201,862	2,158,057	2.66	83,359,919	81,201,862	2,158,057	2.66
勞務收入	3,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	3,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	10,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	353,391,000	83,341,151	81,201,862	2,139,289	2.63	83,341,151	81,201,862	2,139,289	2.63
公庫撥款收入	353,391,000	81,201,862	81,201,862	0		81,201,862	81,201,862	0	
政府其他撥入收入		2,139,289	0	2,139,289		2,139,289	0	2,139,289	
規費收入	1,258,000	8,000		8,000		8,000		8,000	
使用規費收入	1,258,000	8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
教學收入	3,365,000								
學雜費收入	3,365,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	404,000	9,568		9,568		9,568		9,568	
雜項收入	404,000	9,568	0	9,568		9,568	0	9,568	
基金用途	362,266,000	63,993,568	81,201,862	-17,208,294	-21.19	63,993,568	81,201,862	-17,208,294	-21.19
國民教育計畫	350,789,000	63,972,066	80,930,242	-16,958,176	-20.95	63,972,066	80,930,242	-16,958,176	-20.95
學前教育計畫	244,000	2,585	10,667	-8,082	-75.77	2,585	10,667	-8,082	-75.77
一般行政管理計畫	2,762,000	18,917	260,953	-242,036	-92.75	18,917	260,953	-242,036	-92.75
建築及設備計畫	8,471,000								
購建固定資產	8,441,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,835,000	19,366,351		19,366,351		19,366,351		19,366,351	
期初基金餘額	7,138,000					11,117,775	7,138,000	3,979,775	55.75
解繳公庫									
期末基金餘額	3,303,000					30,484,126	7,138,000	23,346,126	327.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

基金來源、用途及餘絀表落後說明：

基金來源：

一、服務收入：實際數較預算數增加1,200元，主係教師甄選報名費等。

二、其他財產收入：實際數較預算數增加8,000元，主係場地開放收入。

三、政府其他撥入收入計2,139,289元，係因

1. RA3439_113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)108,200元(上年度轉本年度續用)。

2. RA3546_113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員19,828元(上年度轉本年度續用)。

3. RA3414_113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費75,896元(上年度轉本年度續用)。

4. RA3362_113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫9,408元(上年度轉本年度續用)。

5. RA3534_113學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費3,302元(上年度轉本年度續用115,736元-繳回112,434元)。

6. RA3625_113學年藝術與美感教育深耕計畫(國教科)-學校藝術深耕教學計畫30,000元。

7. RA3543_113年8月1日至114年7月31日高級中等教育及國民教育階段助理人員經費1,892,655元。

四、雜項收入：實際數較預算數增加9,568元，主係數位學生證收入226元，智慧支付自動販賣機回饋金及電費收入5,217元，113年12月保全費用溢估差額轉存收入4,125元等覈實認列。

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：主要係外包費用覈實支用。

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 114 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				63,972,066	80,930,242	-16,958,176	-20.95
		累計數				63,972,066	80,930,242	-16,958,176	-20.95
學前教育計畫		本月數				2,585	10,667	-8,082	-75.77
		累計數				2,585	10,667	-8,082	-75.77

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 114 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	82,428,709	-61,448,007	120,200	908	-595,668	20,504,326	
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	-760,670			-5,246	2,731,608	
機械及設備	41,222,151	-31,134,700	105,200		-418,148	9,774,503	
交通及運輸設備	1,747,285	-1,153,209			-11,485	582,591	
雜項設備	25,480,466	-18,727,702	15,000		-160,789	6,606,975	
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 114 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	18,576			908		17,668	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 114 年 1 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105,200元，變動原因為：(4)受贈:課後照顧班經費購個人電腦105,200元。

2.雜項設備:

增加數計15,000元，變動原因為：(4)受贈:課外社團管弦樂經費購小鼓及小鼓架15,000元。

3.電腦軟體：

減少數計908元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額908元。

二、備註:

1.電腦軟體不入財產管理系統管理。2.減少數計908元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額908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 114 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 (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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,349,000		6,349,000											
541 遞延修繕房屋建築支	6,349,000		6,349,000											
542 其他遞延支出														
總計	6,379,000		6,379,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	66,028,178	100.00	負 債	15,039,726	22.78
流動資產	35,804,201	54.23	流動負債	9,685,158	14.67
現金	33,218,202	50.31	應付款項	9,268,703	14.04
銀行存款	33,068,202	50.08	應付代收款	9,077,667	13.75
銀行存款-公庫存款	25,064,375	37.96	應付費用	191,036	0.29
銀行存款-保管款	7,006,393	10.61	預收款項	416,455	0.63
銀行存款-代繳費款	918,492	1.39	預收收入	416,455	0.63
專戶			其他負債	5,354,568	8.11
銀行存款-教育儲蓄	78,942	0.12	什項負債	5,354,568	8.11
戶			存入保證金	2,672,212	4.05
零用及週轉金	150,000	0.23	應付退休及離職金	2,682,356	4.06
應收款項	872,534	1.32	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	872,534	1.32	淨資產	50,988,452	77.22
預付款項	1,713,465	2.60	淨資產	50,988,452	77.22
預付費用	1,713,465	2.60	淨資產	50,988,452	77.22
長期貸墊款及準備金	5,973,599	9.05	累積餘額	32,098,477	48.61

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,973,599	9.05	本期賸餘	18,889,975	28.61
退休及離職準備金	2,682,356	4.06	淨資產調整數		
其他準備金	3,291,243	4.98	合計：	66,028,178	
其他準備金-其他	3,291,243	4.98			
固定資產	20,486,658	31.03			
土地改良物	97,694	0.15			
土地改良物	9,769,420	14.80			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-14.65			
房屋建築及設備	2,731,608	4.14			
房屋建築及設備	3,497,524	5.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-765,916	-1.16			
機械及設備	9,774,503	14.80			
機械及設備	41,327,351	62.59			
累計折舊-機械及設備	-31,552,848	-47.79			
交通及運輸設備	582,591	0.88			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	1,747,285	2.65			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,164,694	-1.76			
雜項設備	6,606,975	10.01			
雜項設備	25,495,466	38.61			
累計折舊-雜項設備	-18,888,491	-28.61			
購建中固定資產	693,287	1.05			
購建中固定資產	693,287	1.05			
無形資產	17,668	0.03			
無形資產	17,668	0.03			
電腦軟體	17,668	0.03			
其他資產	3,746,052	5.67			
什項資產	3,746,052	5.67			
暫付及待結轉帳項	3,746,052	5.67			
代管資產	7,943,983,811	12,031.20			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	7,857,837,000	11,900.73			
代管資產-房屋建築及設備	31,062,921	47.04			
代管資產-其他政府	55,081,200	83.42			
應付代管資產	-7,943,983,811	-12,031.20			
合計：	66,028,178				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年01月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	83,480,119	83,480,119
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
政府撥入收入	83,341,151	83,341,151
公庫撥款收入	81,201,862	81,201,862
政府其他撥入收入	2,139,289	2,139,289
規費收入	8,000	8,000
使用規費收入	8,000	8,000
其他收入	129,768	129,768
受贈收入	120,200	120,200
雜項收入	9,568	9,568
支出	64,590,144	64,590,144
人事支出	61,538,340	61,538,340
人事支出	61,538,340	61,538,340
業務支出	534,643	534,643
業務支出	534,643	534,643
折舊、折耗及攤銷	596,576	596,576
固定資產折舊	595,668	595,668
無形資產攤銷	908	908
其他支出	1,920,585	1,920,585
其他支出	1,920,585	1,920,585
本期賸餘（短絀）	18,889,975	18,889,975
期初淨資產		32,098,477
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		50,988,452

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

40501463-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至1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	83,359,919	120,200	83,480,119	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
政府撥入收入	83,341,151		83,341,151	政府撥入收入
規費收入	8,000		8,000	規費收入
其他收入	9,568	120,200	129,768	其他收入
基金用途	63,993,568	596,576	64,590,144	支出
用人費用	61,538,340		61,538,340	人事支出
服務費用	67,360	467,283	534,643	業務支出
材料及用品費	90,190	-90,190		
租金、償債、利息及相關手續費	14,400	-14,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	362,693	-362,693		
其他	1,920,585	596,576	596,576	折舊、折耗及攤銷
其他			1,920,585	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,366,351	-476,376	18,889,975	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,117,775	20,980,702	32,098,477	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	30,484,126	20,504,326	50,988,452	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」6萬7,360元與會計科目「業務支出」53萬4,643元間之調整數46萬7,283元，係「材料及用品費」9萬190元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,400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)36萬2,693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12萬200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」59萬6,576元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：無。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」56萬6,885元與會計科目「業務支出」131萬3,202元間之調整數74萬6,317元，係「材料及用品費」25萬1,824元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,800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)47萬9,693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13萬4,700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」118萬2,617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」2,073元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

預算項目「其他」192萬585元與會計科目「其他支出」193萬5,348元間之調整數1萬4,763元，係「遞延支出」1萬4,763元。