

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 114 年 3 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 3 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 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
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 - 15 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	39,628,740	33,978,711	5,650,029	16.63	155,879,904	144,663,769	11,216,135	7.75
勞務收入	3,000					1,500		1,500	
服務收入	3,000	0	0	0		1,500	0	1,500	
財產收入	10,000	2,857		2,857		4,762		4,762	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		2,857	0	2,857		4,762	0	4,762	
政府撥入收入	353,391,000	39,242,956	33,349,711	5,893,245	17.67	153,571,350	144,034,769	9,536,581	6.62
公庫撥款收入	353,391,000	37,653,711	33,349,711	4,304,000	12.91	148,338,769	144,034,769	4,304,000	2.99
政府其他撥入收入		1,589,245	0	1,589,245		5,232,581	0	5,232,581	
規費收入	1,258,000	381,294	629,000	-247,706	-39.38	807,044	629,000	178,044	28.31
使用規費收入	1,258,000	381,294	629,000	-247,706	-39.38	807,044	629,000	178,044	28.31
教學收入	3,365,000					1,476,715		1,476,715	
學雜費收入	3,365,000	0	0	0		1,476,715	0	1,476,715	
其他收入	404,000	1,633		1,633		18,533		18,533	
雜項收入	404,000	1,633	0	1,633		18,533	0	18,533	
基金用途	362,266,000	26,959,672	33,978,711	-7,019,039	-20.66	114,652,030	144,663,769	-30,011,739	-20.75
國民教育計畫	350,789,000	25,183,825	33,607,792	-8,423,967	-25.07	112,620,547	143,869,897	-31,249,350	-21.72
學前教育計畫	244,000	1,466,737	50,491	1,416,246	2,804.95	1,494,522	61,158	1,433,364	2,343.71
一般行政管理計畫	2,762,000	252,153	320,428	-68,275	-21.31	465,241	732,714	-267,473	-36.50
建築及設備計畫	8,471,000	56,957		56,957		71,720		71,720	
購建固定資產	8,441,000	56,957		56,957		71,720		71,720	
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-3,835,000	12,669,068		12,669,068		41,227,874		41,227,874	
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					52,345,649	7,138,000	45,207,649	633.34

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金來源、用途及餘紳表
 中華民國 114 年 3 月份

基金來源、用途及餘紳表落後說明：

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加1,500元，主係教師甄選報名費等。
- 二、租金收入：114年1-4月智慧販賣機使用費收入4,762元。
- 三、公庫撥款收入計148,338,769元，較預算數超支4,304,000元，係因
(一)局款非統籌_國中小老舊廁所整修工程第4批(統籌分配款) 4,304,000元。
- 四、政府其他撥入收入計5,232,581元，係因
(一)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)。
(二)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)。
(三)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)。
(四)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)。
(五)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)。
(六)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。
(七)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。
(八)RA3439_113(2)公幼政府協助家長支付費用收入(代辦費)1,427,054元。
(九)RA3254_113學年度學習扶助計畫-學校開班計畫76,993元。
(十)RA3339_113學年國小兒童課照低收、身障及原民生費用及鐘點費差額1,434,343元。
(十一) RA3378_113學年度國中小原住民語語文協同人員經費轉正113其他應收32454元= 154,902元。
- 五、使用規費收入：實際數較預算數增加178,044元，主係場地開放收入超收。
- 六、學雜費收入：RA3439_113(2)公幼政府協助家長支付費用收入1,476,715元。
- 七、雜項收入：實際數較預算數增加18,533元，主係
(一)數位學生證收入2,147元。
(二)智慧支付自動販賣機回饋金及電費收入5,706元。
(三)113年12月保全費用溢估差額轉存收入4,125元等覈實認列。
(四)113年明道樓、自強樓老舊廁所整修工程臨時水電費收入4,500元。
(五)113(1)現金拾得物收入2,055元。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主要係撙節支出。
- 二、學前教育計畫：主要係政府協助家長支付113(2)公幼代辦費覈實支用。
- 三、一般行政管理計畫：主要係撙節支出。
- 四、建築及設備計畫：
(一)營建及修建工程:17,472元，主要係
1. 明道樓、自強樓老舊廁所整修工程(部款):17,472元
(1)113年明道樓、自強樓老舊廁所整修工程空汙費12,263元
(2)工管費：
a. 外聘委員出席費2,500元

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 3 月份

b. 辦公事務用品: 2,709元

(二) 其他設備: 54,248元

1. 機械及設備:

(1) 資優班擴音機一台 16,000元

2. 雜項設備:

(1) 特教班冰箱一台 32,120元

(2) 圖書一式 6,128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 114 年 3 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				25,183,825	33,607,792	-8,423,967 -25.07	
		累計數				112,620,547	143,869,897	-31,249,350 -21.72	
學前教育計畫		本月數				1,466,737	50,491	1,416,246 2804.95	
		累計數				1,494,522	61,158	1,433,364 2343.71	

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 3 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	359,808	1,229,572	-539,151	19,571,787	
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			-15,738	2,721,116	
機械及設備	41,222,151	-31,134,700	159,200	912,946	-319,800	9,013,905	
交通及運輸設備	1,747,285	-1,153,209	22,000	105,695	69,820	580,201	
雜項設備	25,480,466	-18,727,702	178,608	208,205	-273,433	6,449,734	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	18,576			2,726		15,850	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 3 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159,200元，變動原因為：

(1)增置:資優班擴音機一台16,000元

(4)受贈:課後照顧班經費購個人電腦105,200元、購置數位攝影機38,000元

減少數計912,946元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢電腦計912,946元。

2.交通及運輸設備：

增加數計22,000元，變動原因為：

(4)受贈:課外社團經費購置麥克風組22,000元。

減少數計105,695元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢廣播控制機計105,695元。

2.雜項設備:

增加數計178,608元，變動原因為：

(1)增置:特教班冰箱一台32,120元、圖書一式6,128元

(3)撥入:教育局113年度充實圖書館圖書財務採購移撥圖書110,860元

(4)受贈:課外社團管弦樂經費購小鼓及小鼓架15,000元、課外社團羽球經費購置滾輪式羽球柱14,500元。

減少數計208,205元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢冰箱等計208,205元。

3.電腦軟體：

減少數計2,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年3月止累計攤銷金額2,726元。

二、備註:

1.電腦軟體不入財產管理系統管理。2.減少數計2,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年3月止累計攤銷金額2,726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

40501463-8

中華民國 114 年 3 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	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		1,458,802			1,458,802		16,000		16,000		16,000		1.10
機械及設備		1,458,802			1,458,802		16,000		16,000		16,000		1.10
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		633,198			633,198		38,248		38,248		38,248		6.04
雜項設備		633,198			633,198		38,248		38,248		38,248		6.04
購建中固定資產													
租賃資產													
租賃資產													
其他													
其他													
總 計		2,092,000			2,092,000		54,248		54,248		54,248		2.59

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 114 年 3 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		17,472		17,472		17,472			0.28			
541 遞延修繕房屋建築支	6,349,000		6,349,000		17,472		17,472		17,472			0.28			
542 其他遞延支出															
總計	6,379,000		6,379,000		17,472		17,472	0.00	17,472	0.00		0.27			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	86,850,941	100.00	負債	14,933,505	17.19
流動資產	56,875,805	65.49	流動負債	9,653,256	11.11
現金	54,900,760	63.21	應付款項	9,653,256	11.11
銀行存款	54,750,760	63.04	應付代收款	9,653,256	11.11
銀行存款-公庫存款	46,974,721	54.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,925,315	6.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,771,782	2.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,280,249	6.08
銀行存款-教育儲蓄 戶	78,942	0.09	什項負債	5,280,249	6.08
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	2,596,212	2.99
應收款項	264,080	0.30	應付退休及離職金	2,683,880	3.09
其他應收款	264,080	0.30	暫收及待結轉帳項	157	0.00
預付款項	1,710,965	1.97	淨資產	71,917,436	82.81
預付費用	1,710,965	1.97	淨資產	71,917,436	82.81
長期貸墊款及準備金	5,929,920	6.83	累積餘額	32,098,477	36.96

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,929,920	6.83	本期賸餘	39,708,099	45.72
退休及離職準備金	2,683,880	3.09	淨資產調整數	110,860	0.13
其他準備金	3,246,040	3.74	合計：	86,850,941	
其他準備金-其他	3,246,040	3.74			
固定資產	19,555,937	22.52			
土地改良物	97,694	0.11			
土地改良物	9,769,420	11.25			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-11.14			
房屋建築及設備	2,721,116	3.13			
房屋建築及設備	3,497,524	4.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-776,408	-0.89			
機械及設備	9,013,905	10.38			
機械及設備	40,468,405	46.60			
累計折舊-機械及設備	-31,454,500	-36.22			
交通及運輸設備	580,201	0.67			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,663,590	1.92			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,083,389	-1.25			
雜項設備	6,449,734	7.43			
雜項設備	25,450,869	29.30			
累計折舊-雜項設備	-19,001,135	-21.88			
購建中固定資產	693,287	0.80			
購建中固定資產	693,287	0.80			
無形資產	15,850	0.02			
無形資產	15,850	0.02			
電腦軟體	15,850	0.02			
其他資產	4,473,429	5.15			
什項資產	4,473,429	5.15			
暫付及待結轉帳項	4,473,429	5.15			
代管資產	7,943,728,251	9,146.39			
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3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	9,047.50			
代管資產-房屋建築及設備	30,807,361	35.47			
代管資產-其他政府應付代管資產	55,081,200	63.42			
合計：	-7,943,728,251	-9,146.39			
	86,850,941				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		156,074,604
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	2,857	4,762
財產孳息收入	2,857	4,762
政府撥入收入	39,242,956	153,571,350
公庫撥款收入	37,653,711	148,338,769
政府其他撥入收入	1,589,245	5,232,581
規費收入	381,294	807,044
使用規費收入	381,294	807,044
教學收入		1,476,715
學雜費收入		1,476,715
其他收入	61,633	213,233
受贈收入	60,000	194,700
雜項收入	1,633	18,533
支出	27,489,457	116,366,505
人事支出	24,610,439	109,054,247
人事支出	24,610,439	109,054,247
業務支出	2,254,548	3,567,750
業務支出	2,254,548	3,567,750
財產損失	10,195	12,268
財產交易損失	10,195	12,268
折舊、折耗及攤銷	573,838	1,756,455
固定資產折舊	572,930	1,753,729
無形資產攤銷	908	2,726
其他支出	40,437	1,975,785
其他支出	40,437	1,975,785

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,199,283	39,708,099
期初淨資產		32,098,477
解繳公庫		
淨資產調整數	110,860	110,860
期末淨資產		71,917,436

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

40501463-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	155,879,904	194,700	156,074,604	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	4,762		4,762	財產收益
政府撥入收入	153,571,350		153,571,350	政府撥入收入
規費收入	807,044		807,044	規費收入
教學收入	1,476,715		1,476,715	教學收入
其他收入	18,533	194,700	213,233	其他收入
基金用途	114,652,030	1,714,475	116,366,505	支出
用人費用	109,054,247		109,054,247	人事支出
服務費用	979,816	2,587,934	3,567,750	業務支出
材料及用品費	1,799,434	-1,799,434		
租金、償債、利息及相關手續費	15,200	-15,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	773,300	-773,300		
資產短絀		12,268	12,268	財產損失
其他	1,958,313	17,472	1,975,785	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	17,472	-17,472		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	54,248	-54,248		
本期賸餘(短絀)	41,227,874	-1,519,775	39,708,099	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
期末基金餘額	52,345,649	110,860 19,571,787	110,860 71,917,436	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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5萬4,248元，其中5萬4,248元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」97萬9,816元與會計科目「業務支出」356萬7,750元間之調整數258萬7,934元，係「材料及用品費」179萬9,434元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,200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)77萬3,300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：

- 會計科目「其他收入」其中19萬4,700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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」175萬6,455元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1萬2,268元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」195萬8,313元與會計科目「其他支出」197萬5,785元間之調整數1萬7,472元，係「遞延支出」1萬7,472元。
- 會計科目「淨資產調整數」11萬860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 114 年 3 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
46,974,721	50,220,761	-3,246,040	其他準備金3,246,040元