

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

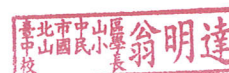
特別收入基金

中華民國 115 年 4 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 115 年 4 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、資本資產明細表.....	第 4 - 6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 - 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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

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 115 年 4 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	365,347,000	27,112,850	28,613,018	-1,500,168	-5.24	182,746,125	174,567,989	8,178,136	4.68
徵收及依法分配收入						30,000		30,000	
違規罰款收入		0	0	0		30,000	0	30,000	
勞務收入	3,000					900		900	
服務收入	3,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	10,000					1,524		1,524	
財產處分收入	10,000	0	0	0		1,524	0	1,524	
政府撥入收入	360,469,000	27,112,616	27,084,018	28,598	0.11	180,253,711	172,419,989	7,833,722	4.54
公庫撥款收入	360,469,000	27,084,018	27,084,018	0		173,379,402	172,419,989	959,413	0.56
政府其他撥入收入		28,598	0	28,598		6,874,309	0	6,874,309	
規費收入	1,238,000	-1,122		-1,122		806,444	619,000	187,444	30.28
使用規費收入	1,238,000	-1,122	0	-1,122		806,444	619,000	187,444	30.28
教學收入	3,058,000		1,529,000	-1,529,000	-100.00	1,590,589	1,529,000	61,589	4.03
學雜費收入	3,058,000	0	1,529,000	-1,529,000	-100.00	1,590,589	1,529,000	61,589	4.03
其他收入	569,000	1,356		1,356		62,957		62,957	
雜項收入	569,000	1,356	0	1,356		62,957	0	62,957	
基金用途	368,839,000	29,209,412	32,105,018	-2,895,606	-9.02	146,811,975	178,059,989	-31,248,014	-17.55
國民教育計畫	355,782,000	26,751,982	31,819,268	-5,067,286	-15.93	143,689,414	176,688,486	-32,999,072	-18.68
學前教育計畫	475,000	1,955,755	126,417	1,829,338	1,447.07	1,997,896	250,466	1,747,430	697.67
一般行政管理計畫	2,843,000	286,155	159,333	126,822	79.60	909,145	919,077	-9,932	-1.08
建築及設備計畫	9,739,000	215,520		215,520		215,520	201,960	13,560	6.71
購建固定資產	9,709,000	215,520		215,520		215,520	201,960	13,560	6.71
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,492,000	-2,096,562	-3,492,000	1,395,438	-39.96	35,934,150	-3,492,000	39,426,150	-1,129.04
期初基金餘額	7,283,000					9,853,054	7,283,000	2,570,054	35.29
解繳公庫									
期末基金餘額	3,791,000					45,787,204	3,791,000	41,996,204	1,107.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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30,000元，主係午餐違約罰款收入覈實認列。
- 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覈實認列。
- 三、財產處分收入：實際數較預算數增加1,524元，主係財產處分收入覈實認列。
- 四、政府其他撥入收入計6,874,309元，係因：
 1. RA4254_114(1)學習扶助計畫經費928,877元-沖114年已列其他應收款819,200元=109,677元。
 2. RA4339_114學年暑假及第1學期課後照顧低收、身障及原民生費用及鐘點費差額(署款)1,587,288元。
 3. RA4439
 - (1)114(2)公幼政府協助家長支付代辦費1,476,020元。
 - (2)114(1)代辦費不足款8,416元。
 4. RA4537_114學年度特教臨時助理員經費(非月薪) 3,260,670元-繳回餘款118,595元=3,142,075元。
 5. RA4540_114學年度學前教育階段特教班導師費差額及教學輔導費收入35,000元。
 6. RA4546_114年月薪制特教學生助理員經費30,646元(上年度轉本年度續用)。
 7. RA4774_114學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費調升20,182元。
 8. RA5415_115年3-8月幼兒園辦理延長照顧服務經費收入465,005元。
- 五、使用規費收入：實際數較預算數增加187,444元，主係場地開放收入覈實認列。
- 六、雜項收入：實際數較預算數增加62,957元，主係收回特教組長以前年度之特教津貼。

基金用途：

- 一、國民教育計畫：主係用人費用覈實支應。
- 二、學前教育計畫：主係臺北市幼兒園就學補助及課後留園鐘點費覈實支應。

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 115 年 4 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				26,751,982	31,819,268	-5,067,286	-15.93
		累計數				143,689,414	176,688,486	-32,999,072	-18.68
學前教育計畫		本月數				1,955,755	126,417	1,829,338	1447.07
		累計數				1,997,896	250,466	1,747,430	697.67

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 4 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	83,254,596	-65,583,812	370,949	4,240,508	2,065,697	15,866,922	
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	-823,622			-20,984	2,652,918	
機械及設備	41,340,750	-33,788,617	155,429	3,692,288	2,203,658	6,218,932	
交通及運輸設備	1,710,465	-1,162,149			-53,264	495,052	
雜項設備	26,234,954	-20,137,698	215,520	545,466	-63,713	5,703,597	
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 115 年 4 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	8,196			2,754		5,442	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 115 年 4 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155,429元，變動原因為：

(4)受贈：課後照顧班行政費購大智樓網路交換器等合計155,429元。

減少數計3,692,288元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計3,692,288元。

2.雜項設備：

增加數計215,520元，變動原因為：

(1)增置：購置飲水機等215,520元

減少數計545,466元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機及健身車等計545,466元。

3.電腦軟體：

減少數計2,754元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額2,754元。

二、備註：

1.電腦軟體不入財產管理系統管理。2.減少數計2,754元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額2,754元。

40501463-7

[illegible]

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 115 年 4 月份

40501463-8

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 總計		1,442,000			1,442,000	201,960	215,520		215,520	106.71	13,560	6.71			14.95

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 115 年 4 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 (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	8,267,000		8,267,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,754,000		6,754,000										
542 其他遞延支出	1,513,000		1,513,000										
總 計	8,297,000		8,297,000					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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,815,936	100.00	負 債	18,161,810	22.75
流動資產	52,383,457	65.63	流動負債	12,672,413	15.88
現金	50,321,959	63.05	應付款項	12,672,413	15.88
銀行存款	50,171,959	62.86	應付代收款	12,672,413	15.88
銀行存款-公庫存款	40,866,155	51.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,324,412	9.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,981,273	2.48	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,489,397	6.88
銀行存款-教育儲蓄	119	0.00	什項負債	5,489,397	6.88
戶			存入保證金	2,373,512	2.97
零用及週轉金	150,000	0.19	應付退休及離職金	3,115,885	3.90
應收款項	325,234	0.41	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	325,234	0.41	淨資產	61,654,126	77.25
預付款項	1,736,264	2.18	淨資產	61,654,126	77.25
預付費用	1,736,264	2.18	淨資產	61,654,126	77.25
長期貸墊款及準備金	5,825,436	7.30	累積餘額	27,523,838	34.48

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(包含或有負債)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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,825,436	7.30	本期賸餘	34,130,288	42.76
退休及離職準備金	3,115,885	3.90	淨資產調整數		
其他準備金	2,709,551	3.39	合計：	79,815,936	
其他準備金-其他	2,709,551	3.39			
固定資產	15,861,480	19.87			
土地改良物	97,694	0.12			
土地改良物	9,769,420	12.24			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-12.12			
房屋建築及設備	2,652,918	3.32			
房屋建築及設備	3,497,524	4.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-844,606	-1.06			
機械及設備	6,218,932	7.79			
機械及設備	37,803,891	47.36			
累計折舊-機械及設備	-31,584,959	-39.57			
交通及運輸設備	495,052	0.62			

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(包含或有負債)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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,710,465	2.14			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,215,413	-1.52			
雜項設備	5,703,597	7.15			
雜項設備	25,905,008	32.46			
累計折舊-雜項設備	-20,201,411	-25.31			
購建中固定資產	693,287	0.87			
購建中固定資產	693,287	0.87			
無形資產	5,442	0.01			
無形資產	5,442	0.01			
電腦軟體	5,442	0.01			
其他資產	5,740,121	7.19			
什項資產	5,740,121	7.19			
暫付及待結轉帳項	5,740,121	7.19			
代管資產	8,663,060,911	10,853.80			

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(包含或有負債)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115年4月30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	8,574,221,000	10,742.49			
代管資產-房屋建築及設備	29,146,221	36.52			
代管資產-其他政府	59,691,000	74.79			
應付代管資產	-8,663,060,911	-10,853.80			
合計：	79,815,936				

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(包含或有負債)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115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,112,850	182,901,554
徵收及依法分配收入		30,000
違規罰款收入		30,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		1,524
財產交易利益		1,524
政府撥入收入	27,112,616	180,253,711
公庫撥款收入	27,084,018	173,379,402
政府其他撥入收入	28,598	6,874,309
規費收入	-1,122	806,444
使用規費收入	-1,122	806,444
教學收入		1,590,589
學雜費收入		1,590,589
其他收入	1,356	218,386
受贈收入		155,429
雜項收入	1,356	62,957
支出	29,514,564	148,771,266
人事支出	24,111,013	134,589,053
人事支出	24,111,013	134,589,053
業務支出	4,847,311	11,154,239
業務支出	4,847,311	11,154,239
財產損失	984	42,426
財產交易損失	984	42,426
折舊、折耗及攤銷	519,688	2,132,385
固定資產折舊	518,999	2,129,631
無形資產攤銷	689	2,754
其他支出	35,568	853,163
其他支出	35,568	853,163

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115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,401,714	34,130,288
期初淨資產		27,523,838
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		61,654,126

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 115 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	182,746,125	155,429	182,901,554	收入
徵收及依法分配收入	30,000		30,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	1,524		1,524	財產收益
政府撥入收入	180,253,711		180,253,711	政府撥入收入
規費收入	806,444		806,444	規費收入
教學收入	1,590,589		1,590,589	教學收入
其他收入	62,957	155,429	218,386	其他收入
基金用途	146,811,975	1,959,291	148,771,266	支出
用人費用	134,589,053		134,589,053	人事支出
服務費用	7,331,729	3,822,510	11,154,239	業務支出
材料及用品費	2,433,349	-2,433,349		
租金、償債、利息及相關手續費	152,800	-152,800		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,235,941	-1,235,941		
資產短絀		42,426	42,426	財產損失
		2,132,385	2,132,385	折舊、折耗及攤銷
其他	853,163		853,163	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	215,520	-215,520		
本期賸餘(短絀)	35,934,150	-1,803,862	34,130,288	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,853,054	17,670,784	27,523,838	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	45,787,204	15,866,922	61,654,126	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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、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21萬5,520元，其中21萬5,520元係購置財產等，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」733萬1,729元與會計科目「業務支出」1,115萬4,239元間之調整數382萬2,510元，係「材料及用品費」243萬3,349元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬2,800元、「稅捐及規費(強制費)」420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）123萬5,941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15萬5,429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「財產損失」4萬2,426元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」213萬2,385元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
40,866,155	43,575,706	-2,709,551	其他準備金2,709,551元