

40501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 陳慧靜  機關長官 李鍾慧 

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次 中華民國 112 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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	63,632,000	5,351,141	5,535,000	-183,859	-3.32	24,942,575	24,528,000	414,575	1.69
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	49,226	50,000	-774	-1.55	80,266	70,000	10,266	14.67
財產處分收入	7,000	5,116	0	5,116		5,116	0	5,116	
其他財產收入	163,000	44,110	50,000	-5,890	-11.78	75,150	70,000	5,150	7.36
政府撥入收入	61,992,000	4,841,424	4,825,000	16,424	0.34	24,401,425	23,798,000	603,425	2.54
公庫撥款收入	61,892,000	4,840,080	4,825,000	15,080	0.31	23,813,080	23,798,000	15,080	0.06
政府其他撥入收入	100,000	1,344	0	1,344		588,345	0	588,345	
教學收入	1,195,000	459,813	600,000	-140,187	-23.36	459,813	600,000	-140,187	-23.36
學雜費收入	1,195,000	459,813	600,000	-140,187	-23.36	459,813	600,000	-140,187	-23.36
其他收入	270,000	678	60,000	-59,322	-98.87	1,071	60,000	-58,929	-98.22
雜項收入	270,000	678	60,000	-59,322	-98.87	1,071	60,000	-58,929	-98.22
基金用途	66,780,000	5,109,651	5,535,000	-425,349	-7.68	21,177,465	24,528,000	-3,350,535	-13.66
國民教育計畫	58,724,000	4,877,493	5,275,000	-397,507	-7.54	20,689,021	24,022,000	-3,332,979	-13.87
學前教育計畫	134,000	4,694	4,000	694	17.35	6,374	7,000	-626	-8.94
一般行政管理計畫	3,494,000	227,464	256,000	-28,536	-11.15	482,070	499,000	-16,930	-3.39
建築及設備計畫	4,428,000								
購建固定資產	4,392,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	241,490		241,490		3,765,110		3,765,110	
期初基金餘額	3,836,000					5,129,762	3,836,000	1,293,762	33.73
解繳公庫									
期末基金餘額	688,000					8,894,872	3,836,000	5,058,872	131.88

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

- 一、財產處分收入:係因財產處分殘值收入實際數較預算數增加。
- 二、其他財產收入:係因開放學校場地收入實際數較預算數增加。
- 三、公庫撥款收入:係因公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)15,080元。
- 四、政府其他撥入收入:合計588,345元。
 - 1. RA1287-111學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費轉至112年續辦250,000元。
 - 2. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第1期款275,131元。
 - 3. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款31,870元。
 - 4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
 - 5. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
- 五、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數減少。
- 六、雜項收入:係因補發數位學生證收入實際數較預算數減少。
- 七、國民教育計畫:係因職員預借考績尚未轉正所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				4,877,493	5,275,000	-397,507	-7.54
		累計數				20,689,021	24,022,000	-3,332,979	-13.87
學前教育計畫		本月數				4,694	4,000	694	17.35
		累計數				6,374	7,000	-626	-8.94

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	34,018,610	-17,635,241	824,000	745,133	-444,163	16,018,073	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-415,413	7,765,609	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-5,361	839,342	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	824,000	593,416	202,883	3,559,406	
交通及運輸設備	474,650	-359,329			-11,916	103,405	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787		28,767	-214,356	2,841,512	
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							
遞耗資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計824,000元，變動原因為：(3)撥入：局移撥補列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元。減少數計593,416元，變動原因為：(5)報廢：593,416元。

2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(5)報廢：28,767元。

3.電腦軟體：減少數計122,950元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷金額122,950元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,031,749			122,950		908,799	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年3月止累計攤 銷金 額122,950元。3.截 至112年3月止電腦軟 體期末餘 額908,799元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計824,000元，變動原因為：(3)撥入：局移撥補列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元。減少數計593,416元，變動原因為：(5)報廢：593,416元。
- 2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(5)報廢：28,767元。
- 3.電腦軟體：減少數計122,950元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷金額122,950元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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															
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		343,000			343,000										
機械及設備		343,000			343,000										
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															
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		343,000			343,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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 112 年 3 月份

40501461-7

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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,049,000		4,049,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,085,000		4,085,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	278,114,170	100.00	負 債	253,201,225	91.04
流動資產	12,026,330	4.32	流動負債	4,024,515	1.45
現金	11,665,000	4.19	應付款項	4,024,515	1.45
銀行存款	11,615,000	4.18	應付代收款	4,024,515	1.45
銀行存款-公庫存款	8,211,873	2.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,509,512	0.90	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	799,210	0.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,405	0.03	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	249,176,710	89.60
應收款項	0	0.00	什項負債	249,176,710	89.60
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,044,427	0.38
預付款項	361,330	0.13	應付保管款	0	0.00
預付費用	361,330	0.13	應付退休及離職金	863,721	0.31
長期貸墊款及準備金	1,135,390	0.41	應付代管資產	247,268,562	88.91
			暫收及待結轉帳項	0	0.00

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,135,390	0.41	淨資產	24,912,945	8.96
退休及離職準備金	863,721	0.31	淨資產	24,912,945	8.96
其他準備金	271,669	0.10	淨資產	24,912,945	8.96
其他準備金-其他	271,669	0.10	累積餘額	21,513,131	7.74
固定資產	15,109,274	5.43	本期賸餘	3,399,814	1.22
土地改良物	7,765,609	2.79	合計：	278,114,170	
土地改良物	10,233,622	3.68			
累計折舊-土地改良物	-2,468,013	-0.89			
房屋建築及設備	839,342	0.30			
房屋建築及設備	1,191,240	0.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-351,898	-0.13			
機械及設備	3,559,406	1.28			
機械及設備	13,884,511	4.99			
累計折舊-機械及設備	-10,325,105	-3.71			
交通及運輸設備	103,405	0.04			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112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	474,650	0.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-371,245	-0.13			
雜項設備	2,841,512	1.02			
雜項設備	7,404,655	2.66			
累計折舊-雜項設備	-4,563,143	-1.64			
無形資產	908,799	0.33			
無形資產	908,799	0.33			
電腦軟體	908,799	0.33			
其他資產	248,934,377	89.51			
什項資產	248,934,377	89.51			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,661,815	0.60			
代管資產	247,268,562	88.91			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中華民國112年3月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	245,712,000	88.35			
代管資產-房屋建築 及設備	1,555,562	0.56			
合計：	278,114,170				

0

1

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,175,141	25,766,575
財產收益	873,226	904,266
廢舊物品售價收入	5,116	5,116
財產交易利益	824,000	824,000
其他財產收入	44,110	75,150
政府撥入收入	4,841,424	24,401,425
公庫撥款收入	4,840,080	23,813,080
政府其他撥入收入	1,344	588,345
教學收入	459,813	459,813
學雜費收入	459,813	459,813
其他收入	678	1,071
雜項收入	678	1,071
支出	5,539,394	22,366,761
人事支出	4,447,764	19,902,202
人事支出	4,447,764	19,902,202
業務支出	637,843	1,249,539
業務支出	637,843	1,249,539
財產交易損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	429,743	1,183,071
固定資產折舊	388,759	1,060,121
無形資產攤銷	40,984	122,950
其他支出	24,044	25,724
其他支出	24,044	25,724

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國112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）	635,747	3,399,814
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		.
期末淨資產		24,912,945

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 3 月份

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	24,942,575	824,000	25,766,575	收入
財產收入	80,266	824,000	904,266	財產收益
政府撥入收入	24,401,425		24,401,425	政府撥入收入
教學收入	459,813		459,813	教學收入
其他收入	1,071		1,071	其他收入
基金用途	21,177,465	1,189,296	22,366,761	支出
用人費用	19,902,202		19,902,202	人事支出
服務費用	886,886	362,653	1,249,539	業務支出
材料及用品費	182,013	-182,013		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	180,640	-180,640		
資產短絀		6,225	6,225	財產交易損失
		1,183,071	1,183,071	折舊、折耗及攤銷
其他	25,724		25,724	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,765,110	-365,296	3,399,814	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,129,762	16,383,369	21,513,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,894,872	16,018,073	24,912,945	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」88萬6,886元與會計科目「業務支出」124萬9,539元間之調整數36萬2,653元，係「材料及用品費」18萬2,013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)18萬640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「折舊、折耗及攤銷」118萬3,071元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」6,225元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
8,211,873	8,483,542	-271,669	271,669元係為其他準備金。