

40501461

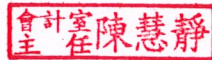
臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 4 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 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 4-5 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 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	63,632,000	620,900	503,000	117,900	23.44	25,563,475	25,031,000	532,475	2.13
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	10,300	3,000	7,300	243.33	90,566	73,000	17,566	24.06
財產處分收入	7,000	0	3,000	-3,000	-100.00	5,116	3,000	2,116	70.53
其他財產收入	163,000	10,300	0	10,300		85,450	70,000	15,450	22.07
政府撥入收入	61,992,000	610,600	500,000	110,600	22.12	25,012,025	24,298,000	714,025	2.94
公庫撥款收入	61,892,000	596,000	500,000	96,000	19.20	24,409,080	24,298,000	111,080	0.46
政府其他撥入收入	100,000	14,600	0	14,600		602,945	0	602,945	
教學收入	1,195,000					459,813	600,000	-140,187	-23.36
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		459,813	600,000	-140,187	-23.36
其他收入	270,000					1,071	60,000	-58,929	-98.22
雜項收入	270,000	0	0	0		1,071	60,000	-58,929	-98.22
基金用途	66,780,000	4,891,168	3,651,000	1,240,168	33.97	26,068,633	28,179,000	-2,110,367	-7.49
國民教育計畫	58,724,000	4,565,219	3,387,000	1,178,219	34.79	25,254,240	27,409,000	-2,154,760	-7.86
學前教育計畫	134,000	44,606	8,000	36,606	457.58	50,980	15,000	35,980	239.87
一般行政管理計畫	3,494,000	281,343	256,000	25,343	9.90	763,413	755,000	8,413	1.11
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	-4,270,268	-3,148,000	-1,122,268	35.65	-505,158	-3,148,000	2,642,842	-83.95
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					4,624,604	688,000	3,936,604	572.18

※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 4 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:合計111,080元。
 - 1. 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。
 - 2. 局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費96,000元。
- 四、政府其他撥入收入:合計602,945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。
 - 6. RA2307-112年度閱讀推動實施計畫14,600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、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。

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 4 月份

單位：新臺幣元

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				4,565,219	3,387,000	1,178,219	34.79
		累計數				25,254,240	27,409,000	-2,154,760	-7.86
學前教育計畫		本月數				44,606	8,000	36,606	457.58
		累計數				50,980	15,000	35,980	239.87

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 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	34,018,610	-17,635,241	1,682,971	786,115	-1,045,983	16,234,242	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-553,884	7,627,138	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-7,148	837,555	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	1,682,971	593,416	-174,092	4,041,402	
交通及運輸設備	474,650	-359,329			-15,540	99,781	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787		28,767	-295,319	2,760,549	
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1,682,971元，變動原因為：(1)撥入：局移撥補列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元。(2)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統副站設備1臺68,500元。減少數計593,416元，變動原因為：(1)報廢：593,416元。
- 2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。
- 3.電腦軟體：減少數計163,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至4月止累計攤銷金額163,932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 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	1,031,749			163,932		867,817	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年4月止累計攤 銷金 額163,932元。3.截 至112年4月止電腦軟 體期末餘 額867,817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1,682,971元，變動原因為：(1)撥入：局移撥補列大尺寸觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元。(2)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統副站設備1臺68,500元。減少數計593,416元，變動原因為：(1)報廢：593,416元。
- 2.雜項設備：減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。
- 3.電腦軟體：減少數計163,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至4月止累計攤銷金額163,932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 4 月份

單位：新臺幣元

單位：新台幣元

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		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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	276,809,216	100.00	負 債	255,950,370	92.46
流動資產	10,203,398	3.69	流動負債	6,764,437	2.44
現金	9,842,068	3.56	應付款項	6,764,437	2.44
銀行存款	9,792,068	3.54	應付代收款	6,764,437	2.44
銀行存款-公庫存款	3,948,355	1.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,947,539	1.79	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	801,769	0.29	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,405	0.03	其他負債	249,185,933	90.02
戶			什項負債	249,185,933	90.02
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,062,327	0.38
應收款項	0	0.00	應付保管款	0	0.00
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	867,040	0.31
預付款項	361,330	0.13	應付代管資產	247,256,566	89.32
預付費用	361,330	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,131,959	0.41			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,131,959	0.41	淨資產	20,858,846	7.54
退休及離職準備金	867,040	0.31	淨資產	20,858,846	7.54
其他準備金	264,919	0.10	淨資產	20,858,846	7.54
其他準備金-其他	264,919	0.10	累積餘額	21,513,131	7.77
固定資產	15,366,425	5.55	本期短絀	-654,285	-0.24
土地改良物	7,627,138	2.76	合計：	276,809,216	
土地改良物	10,233,622	3.70			
累計折舊-土地改良物	-2,606,484	-0.94			
房屋建築及設備	837,555	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	-353,685	-0.13			
機械及設備	4,041,402	1.46			
機械及設備	14,743,482	5.33			
累計折舊-機械及設備	-10,702,080	-3.87			
交通及運輸設備	99,781	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	474,650	0.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-374,869	-0.14			
雜項設備	2,760,549	1.00			
雜項設備	7,404,655	2.68			
累計折舊-雜項設備	-4,644,106	-1.68			
無形資產	867,817	0.31			
無形資產	867,817	0.31			
電腦軟體	867,817	0.31			
其他資產	249,239,617	90.04			
什項資產	249,239,617	90.04			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,979,051	0.71			
代管資產	247,256,566	89.32			
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	

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

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,479,871	27,246,446
財產收益	800,771	1,705,037
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益	790,471	1,614,471
其他財產收入	10,300	85,450
政府撥入收入	610,600	25,012,025
公庫撥款收入	596,000	24,409,080
政府其他撥入收入	14,600	602,945
教學收入		459,813
學雜費收入		459,813
其他收入	68,500	69,571
受贈收入	68,500	68,500
雜項收入		1,071
支出	5,533,970	27,900,731
人事支出	4,337,377	24,239,579
人事支出	4,337,377	24,239,579
業務支出	550,911	1,800,450
業務支出	550,911	1,800,450
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	642,802	1,825,873
固定資產折舊	601,820	1,661,941
無形資產攤銷	40,982	163,932
其他支出	2,880	28,604
其他支出	2,880	28,604

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）	-4,054,099	-654,285
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		20,858,846

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 4 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	25,563,475	1,682,971	27,246,446	收入
財產收入	90,566	1,614,471	1,705,037	財產收益
政府撥入收入	25,012,025		25,012,025	政府撥入收入
教學收入	459,813		459,813	教學收入
其他收入	1,071	68,500	69,571	其他收入
基金用途	26,068,633	1,832,098	27,900,731	支出
用人費用	24,239,579		24,239,579	人事支出
服務費用	1,308,432	492,018	1,800,450	業務支出
材料及用品費	277,658	-277,658		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	214,360	-214,360		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		1,825,873	1,825,873	折舊、折耗及攤銷
其他	28,604		28,604	其他支出
本期賸餘(短絀)	-505,158	-149,127	-654,285	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	4,624,604	16,234,242	20,858,846	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」130萬8,432元與會計科目「業務支出」180萬450元間之調整數49萬2,018元，係「材料及用品費」27萬7,658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)21萬4,360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：

- 會計科目「財產收益」161萬4,471元，係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」6萬8,500元，係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」182萬5,873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」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 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
3,948,355	4,213,274	-264,919	264,919元係為其他準備金。