

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 5 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 5 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 6-7 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
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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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	4,971,263	4,973,000	-1,737	-0.03	30,534,738	30,004,000	530,738	1.77
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	66,871		66,871		157,437	73,000	84,437	115.67
財產處分收入	7,000	0	0	0		5,116	3,000	2,116	70.53
其他財產收入	163,000	66,871	0	66,871		152,321	70,000	82,321	117.60
政府撥入收入	61,992,000	4,903,823	4,873,000	30,823	0.63	29,915,848	29,171,000	744,848	2.55
公庫撥款收入	61,892,000	4,873,000	4,873,000	0		29,282,080	29,171,000	111,080	0.38
政府其他撥入收入	100,000	30,823	0	30,823		633,768	0	633,768	
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	569	100,000	-99,431	-99.43	1,640	160,000	-158,360	-98.98
雜項收入	270,000	569	100,000	-99,431	-99.43	1,640	160,000	-158,360	-98.98
基金用途	66,780,000	5,167,194	4,973,000	194,194	3.90	31,235,827	33,152,000	-1,916,173	-5.78
國民教育計畫	58,724,000	4,825,499	4,324,000	501,499	11.60	30,079,739	31,733,000	-1,653,261	-5.21
學前教育計畫	134,000	4,344	14,000	-9,656	-68.97	55,324	29,000	26,324	90.77
一般行政管理計畫	3,494,000	133,351	256,000	-122,649	-47.91	896,764	1,011,000	-114,236	-11.30
建築及設備計畫	4,428,000	204,000	379,000	-175,000	-46.17	204,000	379,000	-175,000	-46.17
購建固定資產	4,392,000	204,000	343,000	-139,000	-40.52	204,000	343,000	-139,000	-40.52
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	-195,931		-195,931		-701,089	-3,148,000	2,446,911	-77.73
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					4,428,673	688,000	3,740,673	543.70

※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 5 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633,768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。

7. RA1360-111學年度新住民語文開班經費15,823元。

8. RA1625-111學年度藝術與美感教育深耕計畫經費15,000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等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。

八、一般行政管理計畫:係因業務費用覈實支用所致。

九、建築及設備計畫:係因112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備67,000元、平板電腦72,000元,已採購尚未辦理核銷付款,另電腦軟體36,000元,單價1萬元以下移列28A電腦軟體服務費所致。

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 5 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				4,825,499	4,324,000	501,499	11.60
		累計數				30,079,739	31,733,000	-1,653,261	-5.21
學前教育計畫		本月數				4,344	14,000	-9,656	-68.97
		累計數				55,324	29,000	26,324	90.77

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 5 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	1,910,071	827,099	-1,406,116	16,060,225	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-692,355	7,488,667	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-8,935	835,768	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	1,886,971	593,416	-310,620	4,108,874	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	7,200		-19,164	103,357	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	15,900	28,767	-375,042	2,696,726	
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1,886,971元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備204,000元。(2)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。(3)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.交通及運輸設備：增加數計7,200元，變動原因為：(1)撥入：市府交通局移撥退場堪用自行車60輛7,200元。
- 3.雜項設備：增加數計15,900元，變動原因為：(1)受贈：課後社團行政費餘款購置冷氣機1架15,900元。減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。
- 4.電腦軟體：減少數計204,916元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷金額204,916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 5 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			204,916		826,833	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截至112年5月止累計攤 銷金 額204,916元。3.截 至112年5月止電腦軟 體期末餘 額826,833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1,886,971元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備204,000元。(2)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。(3)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.交通及運輸設備：增加數計7,200元，變動原因為：(1)撥入：市府交通局移撥退場堪用自行車60輛7,200元。

3.雜項設備：增加數計15,900元，變動原因為：(1)受贈：課後社團行政費餘款購置冷氣機1架15,900元。減少數計28,767元，變動原因為：(1)報廢：28,767元。

4.電腦軟體：減少數計204,916元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷金額204,916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 5 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	343,000	204,000		204,000	59.48	-139,000	-40.52			59.48
機械及設備		343,000			343,000	343,000	204,000		204,000	59.48	-139,000	-40.52	1. 112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備67,000元及平板電腦72,000元已採購尚未辦理核銷付款。	已請教務處儘快辦理。	59.48
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															

※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

40501461-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 5 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 其他 總 計		343,000			343,000	343,000	204,000		204,000	59.48	-139,000	-40.52			59.48

※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

40501461-8

中華民國 112 年 5 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	112年預算購置電腦軟體36,000元(單價1萬元以下移列28A 電腦軟體服務費)。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
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出	4,049,000		4,049,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,085,000		4,085,000	36,000				0.00	-36,000	-100.00			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	275,916,526	100.00	負 債	255,427,628	92.57
流動資產	9,100,501	3.30	流動負債	5,874,272	2.13
現金	8,990,501	3.26	應付款項	5,874,272	2.13
銀行存款	8,940,501	3.24	應付代收款	5,874,272	2.13
銀行存款-公庫存款	4,009,154	1.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,018,150	1.46	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	818,792	0.30	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	249,553,356	90.45
戶			什項負債	249,553,356	90.45
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,438,427	0.52
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	870,359	0.32
預付款項	110,000	0.04	應付代管資產	247,244,570	89.61
預付費用	110,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,129,878	0.41			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,129,878	0.41	淨資產	20,488,898	7.43
退休及離職準備金	870,359	0.32	淨資產	20,488,898	7.43
其他準備金	259,519	0.09	淨資產	20,488,898	7.43
其他準備金-其他	259,519	0.09	累積餘額	21,513,131	7.80
固定資產	15,233,392	5.52	本期短絀	-1,024,233	-0.37
土地改良物	7,488,667	2.71	合計：	275,916,526	
土地改良物	10,233,622	3.71			
累計折舊-土地改良物	-2,744,955	-0.99			
房屋建築及設備	835,768	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	-355,472	-0.13			
機械及設備	4,108,874	1.49			
機械及設備	14,947,482	5.42			
累計折舊-機械及設備	-10,838,608	-3.93			
交通及運輸設備	103,357	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	481,850	0.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-378,493	-0.14			
雜項設備	2,696,726	0.98			
雜項設備	7,420,555	2.69			
累計折舊-雜項設備	-4,723,829	-1.71			
無形資產	826,833	0.30			
無形資產	826,833	0.30			
電腦軟體	826,833	0.30			
其他資產	249,625,922	90.47			
什項資產	249,625,922	90.47			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,377,352	0.86			
代管資產	247,244,570	89.61			
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。

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,994,363	32,240,809
財產收益	74,071	1,779,108
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益		1,614,471
其他財產收入	74,071	159,521
政府撥入收入	4,903,823	29,915,848
公庫撥款收入	4,873,000	29,282,080
政府其他撥入收入	30,823	633,768
教學收入		459,813
學雜費收入		459,813
其他收入	16,469	86,040
受贈收入	15,900	84,400
雜項收入	569	1,640
支出	5,364,311	33,265,042
人事支出	4,320,477	28,560,056
人事支出	4,320,477	28,560,056
業務支出	640,677	2,441,127
業務支出	640,677	2,441,127
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	401,117	2,226,990
固定資產折舊	360,133	2,022,074
無形資產攤銷	40,984	204,916
其他支出	2,040	30,644
其他支出	2,040	30,644

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-369,948	-1,024,233
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		20,488,898

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 5 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	30,534,738	1,706,071	32,240,809	收入
財產收入	157,437	1,621,671	1,779,108	財產收益
政府撥入收入	29,915,848		29,915,848	政府撥入收入
教學收入	459,813		459,813	教學收入
其他收入	1,640	84,400	86,040	其他收入
基金用途	31,235,827	2,029,215	33,265,042	支出
用人費用	28,560,056		28,560,056	人事支出
服務費用	1,762,967	678,160	2,441,127	業務支出
材料及用品費	420,924	-420,924		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,236	-257,236		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		2,226,990	2,226,990	折舊、折耗及攤銷
其他	30,644		30,644	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	204,000	-204,000		
本期賸餘(短絀)	-701,089	-323,144	-1,024,233	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	4,428,673	16,060,225	20,488,898	期末淨資產

註：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」(不含遞延支出)執行數20萬4,000元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」176萬2,967元與會計科目「業務支出」244萬1,127元間之調整數67萬8,160元，係「材料及用品費」42萬924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)25萬7,236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「財產收益」162萬1,671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」8萬4,400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」222萬6,990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。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
4,009,154	4,268,673	-259,519	259,519元係為其他準備金。