

40501461

臺北市府教育局主管

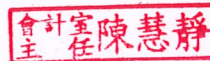
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 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 6 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 6 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	4,677,254	4,585,000	92,254	2.01	35,211,992	34,589,000	622,992	1.80
勞務收入	5,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	5,000	1,500	0	1,500		1,500	0	1,500	
財產收入	170,000	5,006	30,000	-24,994	-83.31	162,443	103,000	59,443	57.71
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	5,006	30,000	-24,994	-83.31	157,327	100,000	57,327	57.33
政府撥入收入	61,992,000	4,648,207	4,555,000	93,207	2.05	34,564,055	33,726,000	838,055	2.48
公庫撥款收入	61,892,000	4,555,000	4,555,000	0		33,837,080	33,726,000	111,080	0.33
政府其他撥入收入	100,000	93,207	0	93,207		726,975	0	726,975	
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	22,541		22,541		24,181	160,000	-135,819	-84.89
雜項收入	270,000	22,541	0	22,541		24,181	160,000	-135,819	-84.89
基金用途	66,780,000	4,881,939	4,585,000	296,939	6.48	36,117,766	37,737,000	-1,619,234	-4.29
國民教育計畫	58,724,000	4,441,861	4,320,000	121,861	2.82	34,521,600	36,053,000	-1,531,400	-4.25
學前教育計畫	134,000	2,760	9,000	-6,240	-69.33	58,084	38,000	20,084	52.85
一般行政管理計畫	3,494,000	363,712	256,000	107,712	42.08	1,260,476	1,267,000	-6,524	-0.51
建築及設備計畫	4,428,000	73,606		73,606		277,606	379,000	-101,394	-26.75
購建固定資產	4,392,000	73,606		73,606		277,606	343,000	-65,394	-19.07
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	-204,685		-204,685		-905,774	-3,148,000	2,242,226	-71.23
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					4,223,988	688,000	3,535,988	513.95

※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 6 月份

- 一、服務收入:係因教師甄選報名費收入實際數較預算數增加。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入:合計726,975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。
 - 9. RA2311-111-2國小學校用書3,207元。
 - 10. RA2731-112年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。
- 六、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數減少。
- 七、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。
- 八、學前教育計畫: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,單價1萬元以下移列設備零件,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 6 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				4,441,861	4,320,000	121,861	2.82
		累計數				34,521,600	36,053,000	-1,531,400	-4.25
學前教育計畫		本月數				2,760	9,000	-6,240	-69.33
		累計數				58,084	38,000	20,084	52.85

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 6 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	2,103,611	868,081	-1,768,473	15,850,426	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-830,826	7,350,196	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-10,722	833,981	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	1,987,111	593,416	-448,294	4,071,340	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	57,200		-23,613	148,908	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	59,300	28,767	-455,018	2,660,150	
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1,987,111元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140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、CB2M13非學設籍學校補助資本門補助臭氧機1臺30,000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57,200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。(2)受贈：教育部補助112年一般性補助款改善國小校園環境能源管理系統建置(含微電改)50,000元。

3.雜項設備：增加數計59,300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16,300元、教育部補助112年一般性補助款改善國小校園環境之冷氣1部43,000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245,898元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷金額245,898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 6 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			245,898		785,851	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截至112年6月止累計攤 銷金 額245,898元。3.截 至112年6月止電腦軟 體期末餘 額785,851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1,987,111元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140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、CB2M13非學設籍學校補助資本門補助臭氧機1臺30,000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57,200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。(2)受贈：教育部補助112年一般性補助款改善國小校園環境能源管理系統建置(含微電改)50,000元。 3.雜項設備：增加數計59,300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16,300元、教育部補助112年一般性補助款改善國小校園環境之冷氣1部43,000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245,898元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷金額245,898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 6 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	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08			79.92
機械及設備		343,000			343,000	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08	1. 112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備67,000元(單價1萬元以下移列設備零件)。2. 汰換平板電腦節餘款1,860元。		79.92
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															

※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 6 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 其他 總 計		343,000			343,000	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08			79.92

※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 6 月份

40501461-8

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 (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	係因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											係因112年普通教室整修工程工管費提前支用所致。		
54 遞延支出	4,049,000		4,049,000		3,466		3,466		3,466				
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000		3,466		3,466		3,466				
542 其他遞延支出													
總 計	4,085,000		4,085,000	36,000	3,466		3,466	9.63	-32,534	-90.37			0.08

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	274,076,809	100.00	負 債	254,002,395	92.68
流動資產	7,031,970	2.57	流動負債	4,453,656	1.62
現金	6,921,970	2.53	應付款項	4,453,656	1.62
銀行存款	6,871,970	2.51	應付代收款	4,453,656	1.62
銀行存款-公庫存款	3,826,669	1.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,147,448	0.78	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	803,239	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	94,614	0.03	其他負債	249,548,739	91.05
戶			什項負債	249,548,739	91.05
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,442,487	0.53
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	873,678	0.32
預付款項	110,000	0.04	應付代管資產	247,232,574	90.21
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	1,110,997	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,110,997	0.41	淨資產	20,074,414	7.32
退休及離職準備金	873,678	0.32	淨資產	20,074,414	7.32
其他準備金	237,319	0.09	淨資產	20,074,414	7.32
其他準備金-其他	237,319	0.09	累積餘額	21,513,131	7.85
固定資產	15,064,575	5.50	本期短絀	-1,438,717	-0.52
土地改良物	7,350,196	2.68	合計：	274,076,809	
土地改良物	10,233,622	3.73			
累計折舊-土地改良物	-2,883,426	-1.05			
房屋建築及設備	833,981	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	-357,259	-0.13			
機械及設備	4,071,340	1.49			
機械及設備	15,047,622	5.49			
累計折舊-機械及設備	-10,976,282	-4.00			
交通及運輸設備	148,908	0.05			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,800,654	37,041,463
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	128,006	1,907,114
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益	30,000	1,644,471
其他財產收入	98,006	257,527
政府撥入收入	4,648,207	34,564,055
公庫撥款收入	4,555,000	33,837,080
政府其他撥入收入	93,207	726,975
教學收入		459,813
學雜費收入		459,813
其他收入	22,941	108,981
受贈收入	400	84,800
雜項收入	22,541	24,181
支出	5,215,138	38,480,180
人事支出	3,976,524	32,536,580
人事支出	3,976,524	32,536,580
業務支出	799,049	3,240,176
業務支出	799,049	3,240,176
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	403,339	2,630,329
固定資產折舊	362,357	2,384,431
無形資產攤銷	40,982	245,898
其他支出	36,226	66,870
其他支出	36,226	66,870

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-414,484	-1,438,717
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		20,074,414

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 6 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	35,211,992	1,829,471	37,041,463	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	162,443	1,744,671	1,907,114	財產收益
政府撥入收入	34,564,055		34,564,055	政府撥入收入
教學收入	459,813		459,813	教學收入
其他收入	24,181	84,800	108,981	其他收入
基金用途	36,117,766	2,362,414	38,480,180	支出
用人費用	32,536,580		32,536,580	人事支出
服務費用	2,312,865	927,311	3,240,176	業務支出
材料及用品費	578,359	-578,359		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	348,952	-348,952		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		2,630,329	2,630,329	折舊、折耗及攤銷
其他	63,404	3,466	66,870	其他支出
遞延支出	3,466	-3,466		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	274,140	-274,140		
本期賸餘(短絀)	-905,774	-532,943	-1,438,717	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	4,223,988	15,850,426	20,074,414	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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」(不含遞延支出)執行數27萬4,140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」231萬2,865元與會計科目「業務支出」324萬176元間之調整數92萬7,311元，係「材料及用品費」57萬8,359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)34萬8,952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「財產收益」174萬4,671元，係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」8萬4,800元，係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」263萬329元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 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：

預算項目「其他」63,404元與會計科目「其他支出」66,870元之調整數3,466元，係「遞延支出」3,466元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
3,826,669	4,063,988	-237,319	237,319元係為其他準備金。