

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 8 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 8 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 8 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	8,176,241	7,443,000	733,241	9.85	47,572,156	46,635,000	937,156	2.01
勞務收入	5,000	2,400	2,000	400	20.00	3,900	5,000	-1,100	-22.00
服務收入	5,000	2,400	2,000	400	20.00	3,900	5,000	-1,100	-22.00
財產收入	170,000	578	4,000	-3,422	-85.55	203,099	107,000	96,099	89.81
財產處分收入	7,000	0	4,000	-4,000	-100.00	5,116	7,000	-1,884	-26.91
其他財產收入	163,000	578	0	578		197,983	100,000	97,983	97.98
政府撥入收入	61,992,000	7,698,995	7,437,000	261,995	3.52	46,406,782	45,168,000	1,238,782	2.74
公庫撥款收入	61,892,000	7,437,000	7,437,000	0		45,279,080	45,168,000	111,080	0.25
政府其他撥入收入	100,000	261,995	0	261,995		1,127,702	0	1,127,702	
教學收入	1,195,000	474,268		474,268		934,081	1,195,000	-260,919	-21.83
學雜費收入	1,195,000	474,268	0	474,268		934,081	1,195,000	-260,919	-21.83
其他收入	270,000					24,294	160,000	-135,706	-84.82
雜項收入	270,000	0	0	0		24,294	160,000	-135,706	-84.82
基金用途	66,780,000	4,580,951	7,443,000	-2,862,049	-38.45	44,727,591	49,783,000	-5,055,409	-10.15
國民教育計畫	58,724,000	4,439,540	7,237,000	-2,797,460	-38.65	42,761,988	47,664,000	-4,902,012	-10.28
學前教育計畫	134,000	11,750		11,750		77,883	41,000	36,883	89.96
一般行政管理計畫	3,494,000	127,161	206,000	-78,839	-38.27	1,607,124	1,679,000	-71,876	-4.28
建築及設備計畫	4,428,000	2,500		2,500		280,596	399,000	-118,404	-29.68
購建固定資產	4,392,000	2,500		2,500		280,596	363,000	-82,404	-22.70
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	3,595,290		3,595,290		2,844,565	-3,148,000	5,992,565	-190.36
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					7,974,327	688,000	7,286,327	1,059.06

※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 8 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減少。
- 二、財產處分收入:係因財產處分殘值收入實際數較預算數減少。
- 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1,127,702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29,598元(31,870元-移回2,272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。
 - 11. RA1254-111學年度學習扶助計畫(寒假及第2學期)102,504元。
 - 12. RA2318-112年夏日樂學計畫38,500元。
 - 13. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第2期款261,995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、國民教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 九、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 十、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,及普通教室整修工程工管費覈實支用,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 8 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				4,439,540	7,237,000	-2,797,460	-38.65
		累計數				42,761,988	47,664,000	-4,902,012	-10.28
學前教育計畫		本月數				11,750	0	11,750	0.00
		累計數				77,883	41,000	36,883	89.96

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 8 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	2,843,111	950,047	-2,512,736	15,763,697	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-1,107,768	7,073,254	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-14,296	830,407	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	2,726,611	593,416	-743,191	4,515,943	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	57,200		-32,511	140,010	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	59,300	28,767	-614,970	2,500,198	
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2,726,611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、CB2M13非學設籍學校補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36一般性補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：財團法人國家地震中心移撥地震預警系統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、教育部補助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)撥入：教育部補助改善國小校園環境之冷氣1部43,000元。(2)受贈：課後社團行政費餘款購置冷氣機1架16,300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327,864元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至8月止累計攤銷金額327,864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 8 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			327,864		703,885	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至112年8月止累計攤 銷金 額327,864元。3.截 至112年8月止電腦軟 體期末餘 額703,885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2,726,611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、CB2M13非學設籍學校補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36一般性補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：財團法人國家地震中心移撥地震預警系統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、教育部補助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)撥入：教育部補助改善國小校園環境之冷氣1部43,000元。(2)受贈：課後社團行政費餘款購置冷氣機1架16,300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327,864元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至8月止累計攤銷金額327,864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 8 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 8 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。

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 8 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	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													
54 遞延支出	4,049,000		4,049,000	20,000	6,456		6,456	32.28	-13,544	-67.72	係因112年普通教室整修工程管理費已請購尚未核銷所致。		0.16
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000	20,000	6,456		6,456	32.28	-13,544	-67.72			0.16
542 其他遞延支出													
總 計	4,085,000		4,085,000	56,000	6,456		6,456	11.53	-49,544	-88.47			0.16

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	275,659,117	100.00	負 債	251,921,093	91.39
流動資產	11,519,070	4.18	流動負債	2,349,708	0.85
現金	11,409,070	4.14	應付款項	2,349,708	0.85
銀行存款	11,359,070	4.12	應付代收款	2,349,708	0.85
銀行存款-公庫存款	7,596,022	2.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,933,121	1.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	735,313	0.27	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	249,571,385	90.54
戶			什項負債	249,571,385	90.54
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,482,487	0.54
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	880,316	0.32
預付款項	110,000	0.04	應付代管資產	247,208,582	89.68
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	1,098,621	0.40			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,098,621	0.40	淨資產	23,738,024	8.61
退休及離職準備金	880,316	0.32	淨資產	23,738,024	8.61
其他準備金	218,305	0.08	淨資產	23,738,024	8.61
其他準備金-其他	218,305	0.08	累積餘額	21,513,131	7.80
固定資產	15,059,812	5.46	本期賸餘	2,224,893	0.81
土地改良物	7,073,254	2.57	合計：	275,659,117	
土地改良物	10,233,622	3.71			
累計折舊-土地改良物	-3,160,368	-1.15			
房屋建築及設備	830,407	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	-360,833	-0.13			
機械及設備	4,515,943	1.64			
機械及設備	15,787,122	5.73			
累計折舊-機械及設備	-11,271,179	-4.09			
交通及運輸設備	140,010	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

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	531,850	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-391,840	-0.14			
雜項設備	2,500,198	0.91			
雜項設備	7,463,955	2.71			
累計折舊-雜項設備	-4,963,757	-1.80			
無形資產	703,885	0.26			
無形資產	703,885	0.26			
電腦軟體	703,885	0.26			
其他資產	247,277,729	89.70			
什項資產	247,277,729	89.70			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	65,147	0.02			
代管資產	247,208,582	89.68			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	245,712,000	89.14			
代管資產-房屋建築及設備	1,495,582	0.54			
合計：	275,659,117				

0

0

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,176,241	50,141,127
勞務收入	2,400	3,900
服務收入	2,400	3,900
財產收益	578	2,687,270
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益		2,383,971
其他財產收入	578	298,183
政府撥入收入	7,698,995	46,406,782
公庫撥款收入	7,437,000	45,279,080
政府其他撥入收入	261,995	1,127,702
教學收入	474,268	934,081
學雜費收入	474,268	934,081
其他收入		109,094
受贈收入		84,800
雜項收入		24,294
支出	4,977,845	47,916,234
人事支出	4,305,762	40,252,325
人事支出	4,305,762	40,252,325
業務支出	268,889	4,108,696
業務支出	268,889	4,108,696
財產損失		6,225
財產交易損失		6,225
折舊、折耗及攤銷	396,894	3,456,558
固定資產折舊	355,912	3,128,694
無形資產攤銷	40,982	327,864
其他支出	6,300	92,430
其他支出	6,300	92,430

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,198,396	2,224,893
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		23,738,024

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 8 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	47,572,156	2,568,971	50,141,127	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	203,099	2,484,171	2,687,270	財產收益
政府撥入收入	46,406,782		46,406,782	政府撥入收入
教學收入	934,081		934,081	教學收入
其他收入	24,294	84,800	109,094	其他收入
基金用途	44,727,591	3,188,643	47,916,234	支出
用人費用	40,252,325		40,252,325	人事支出
服務費用	3,003,672	1,105,024	4,108,696	業務支出
材料及用品費	725,288	-725,288		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	379,736	-379,736		
資產短絀		6,225	6,225	財產損失
		3,456,558	3,456,558	折舊、折耗及攤銷
其他	85,974	6,456	92,430	其他支出
遞延支出	6,456	-6,456		
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)	2,844,565	-619,672	2,224,893	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	7,974,327	15,763,697	23,738,024	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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」300萬3,672元與會計科目「業務支出」410萬8,696元間之調整數110萬5,024元，係「材料及用品費」72萬5,288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)37萬9,736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」248萬4,171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」345萬6,558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」85,974元與會計科目「其他支出」92,430元之調整數6,456元，係「遞延支出」6,456元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
7,596,022	7,814,327	-218,305	218,305元係為其他準備金。