

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 10 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 10 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                           | 8,347,406   | 7,987,000 | 360,406   | 4.51   | 60,978,345  | 59,596,000 | 1,382,345  | 2.32    |
| 勞務收入     | 5,000                                |             |           |           |        | 3,900       | 5,000      | -1,100     | -22.00  |
| 服務收入     | 5,000                                | 0           | 0         | 0         |        | 3,900       | 5,000      | -1,100     | -22.00  |
| 財產收入     | 170,000                              | 63,272      |           | 63,272    |        | 245,999     | 147,000    | 98,999     | 67.35   |
| 財產處分收入   | 7,000                                | 0           | 0         | 0         |        | 5,116       | 7,000      | -1,884     | -26.91  |
| 其他財產收入   | 163,000                              | 63,272      | 0         | 63,272    |        | 240,883     | 140,000    | 100,883    | 72.06   |
| 政府撥入收入   | 61,992,000                           | 8,248,928   | 7,987,000 | 261,928   | 3.28   | 59,669,377  | 58,089,000 | 1,580,377  | 2.72    |
| 公庫撥款收入   | 61,892,000                           | 7,987,000   | 7,987,000 | 0         |        | 58,248,580  | 58,089,000 | 159,580    | 0.27    |
| 政府其他撥入收入 | 100,000                              | 261,928     | 0         | 261,928   |        | 1,420,797   | 0          | 1,420,797  |         |
| 教學收入     | 1,195,000                            | 34,867      |           | 34,867    |        | 968,948     | 1,195,000  | -226,052   | -18.92  |
| 學雜費收入    | 1,195,000                            | 34,867      | 0         | 34,867    |        | 968,948     | 1,195,000  | -226,052   | -18.92  |
| 其他收入     | 270,000                              | 339         |           | 339       |        | 90,121      | 160,000    | -69,879    | -43.67  |
| 雜項收入     | 270,000                              | 339         | 0         | 339       |        | 90,121      | 160,000    | -69,879    | -43.67  |
| 基金用途     | 66,780,000                           | 8,690,386   | 7,987,000 | 703,386   | 8.81   | 61,377,386  | 62,744,000 | -1,366,614 | -2.18   |
| 國民教育計畫   | 58,724,000                           | 4,583,410   | 3,467,000 | 1,116,410 | 32.20  | 54,787,166  | 55,794,000 | -1,006,834 | -1.80   |
| 學前教育計畫   | 134,000                              | 5,955       | 40,000    | -34,045   | -85.11 | 109,338     | 82,000     | 27,338     | 33.34   |
| 一般行政管理計畫 | 3,494,000                            | 299,744     | 505,000   | -205,256  | -40.64 | 2,251,187   | 2,440,000  | -188,813   | -7.74   |
| 建築及設備計畫  | 4,428,000                            | 3,801,277   | 3,975,000 | -173,723  | -4.37  | 4,229,695   | 4,428,000  | -198,305   | -4.48   |
| 購建固定資產   | 4,392,000                            | 3,801,277   | 3,975,000 | -173,723  | -4.37  | 4,229,695   | 4,392,000  | -162,305   | -3.70   |
| 其他       | 36,000                               |             |           |           |        | 36,000      | 36,000     | -36,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,148,000                           | -342,980    |           | -342,980  |        | -399,041    | -3,148,000 | 2,748,959  | -87.32  |
| 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                              |             |           |           |        | 4,730,721   | 688,000    | 4,042,721  | 587.60  |

※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 10 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159,580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。
  - 3. 統籌款-112年度補助公立幼兒園設置工作紀錄器48,500元。
- 五、政府其他撥入收入：合計1,420,797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28,231元(15,823元+12,408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37,259元(38,500元-移回1,241元)。
  - 13. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第2期款261,995元。
  - 14. RA1354-111學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
  - 15. RA2354-112學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
  - 16. RA2287-(前瞻)112學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(經)225,000元。
  - 17. RA2288-(前瞻)112學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(資)25,000元。
  - 18. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費11,928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：係因執行教育局補助公立幼兒園設置工作紀錄器經費所致。

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 10 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 4,583,410  | 3,467,000  | 1,116,410  | 32.20  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 54,787,166 | 55,794,000 | -1,006,834 | -1.80  |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 5,955      | 40,000     | -34,045    | -85.11 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 109,338    | 82,000     | 27,338     | 33.34  |

## 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 34,018,610    | -17,635,241                | 2,989,128 | 1,032,013 | -3,236,338                   | 15,104,146 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 10,233,622    | -2,052,600                 |           |           | -1,384,710                   | 6,796,312  |    |
| 房屋及建築      | 1,191,240     | -346,537                   |           |           | -17,870                      | 826,833    |    |
| 機械及設備      | 13,653,927    | -10,527,988                | 2,743,411 | 593,416   | -1,002,674                   | 4,273,260  |    |
| 交通及運輸設備    | 474,650       | -359,329                   | 80,200    |           | -41,273                      | 154,248    |    |
| 雜項設備       | 7,433,422     | -4,348,787                 | 165,517   | 28,767    | -789,811                     | 2,431,574  |    |
| 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2,743,411元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元、課後社團購室內機16,800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80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元。(2)撥入：交通局移撥堪用自行車60輛7,200元、部補助能源管理系統(含微電改)50,000元。3.雜項設備：增加數計165,517元，變動原因為：(1)撥入：部補助冷氣1部43,000元、雙語政策-圖書60,000元。(2)受贈：課後社團購冷氣機1架44,020元、午餐設備費購飲水機1座18,497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409,830元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至10月止累計攤銷409,830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 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備 註                                                                                                            |
|------------|---------------|----------------------------|---------|---------|------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數     |                              |         |                                                                                                                |
| 權利<br>電腦軟體 | 1,031,749     |                            |         | 409,830 |                              | 621,919 | 1.電腦軟體不入財產<br>管理系統，另依規定<br>辦理。2.截<br>至112年10月止累計<br>攤銷金<br>額409,830元。3.截<br>至112年10月止電腦<br>軟體期末餘<br>額621,919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2,743,411元，變動原因為：(1)增置：112年度資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列觸控電腦顯示幕8具824,000元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13補助臭氧機1臺30,000元、CB2A36補助個人電腦29組739,500元。(3)受贈：地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元、課後社團購室內機16,800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80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元。(2)撥入：交通局移撥堪用自行車60輛7,200元、部補助能源管理系統(含微電改)50,000元。3.雜項設備：增加數計165,517元，變動原因為：(1)撥入：部補助冷氣1部43,000元、雙語政策-圖書60,000元。(2)受贈：課後社團購冷氣機1架44,020元、午餐設備費購飲水機1座18,497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409,830元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至10月止累計攤銷409,830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 10 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |         |        | 差異或落<br>後原因                                                                            | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減    |        |                                                                                        |          |                          |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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<br>網路及資訊周邊設<br>備67,000元(單價1萬元以<br>下移列設備零件)。2. 汰<br>換平板電腦節餘<br>款1,860元。 |          | 79.92                    |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |         |        |                                                                                        |          |                          |
| 交通及運輸設備 |                 |                  | 23,000          |     | 23,000  |                 | 23,000  |           | 23,000  |       | 23,000  |        |                                                                                        |          | 100.00                   |
| 交通及運輸設備 |                 |                  | 23,000          |     | 23,000  |                 | 23,000  |           | 23,000  |       | 23,000  |        |                                                                                        |          | 100.00                   |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |         |        |                                                                                        |          |                          |
| 雜項設備    |                 |                  | 60,000          |     | 60,000  |                 | 60,000  |           | 60,000  |       | 60,000  |        |                                                                                        |          | 100.00                   |
| 雜項設備    |                 |                  | 60,000          |     | 60,000  |                 | 60,000  |           | 60,000  |       | 60,000  |        |                                                                                        |          | 100.00                   |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |         |        |                                                                                        |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |         |        |                                                                                        |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |         |        |                                                                                        |          |                          |

※ 112年度產生之結算數，與各機關預算112年度預算數一致。

※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 10 月份

單位：新臺幣元

單位・利壹幣元

| 科目名稱                      | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |        |      | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|--------|------|-------------|----------|--------------------------|
|                           | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減   |      |             |          |                          |
|                           |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %      | 金額     | %    |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>其他<br>其他<br>總計 |                 | 343,000          | 83,000          |     | 426,000 | 343,000         | 357,140 |           | 357,140 | 104.12 | 14,140 | 4.12 |             |          | 83.84                    |

※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 10 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |       |          |         | 差異或落<br>後 原 因                                | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |       |
|---------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|-------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|--------------------------|-------|
|               | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |       | 比較增減     |         |                                              |          |                          |       |
|               |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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  | 4,049,000          | 3,872,555  |              | 3,872,555         | 95.64 | -176,445 | -4.36   |                                              |          |                          | 95.64 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,049,000       |             | 4,049,000  | 4,049,000          | 3,872,555  |              | 3,872,555         | 95.64 | -176,445 | -4.36   |                                              |          |                          | 95.64 |
| 542 其他遞延支出    |                 |             |            |                    |            |              |                   |       |          |         |                                              |          |                          |       |
| 總 計           | 4,085,000       |             | 4,085,000  | 4,085,000          | 3,872,555  |              | 3,872,555         | 94.80 | -212,445 | -5.20   |                                              |          | 94.80                    |       |

## 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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目       | 金額          | %     |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產       | 274,319,849 | 100.00 | 負 債      | 254,484,982 | 92.77 |
| 流動資產      | 10,811,417  | 3.94   | 流動負債     | 5,267,651   | 1.92  |
| 現金        | 10,701,417  | 3.90   | 應付款項     | 5,267,651   | 1.92  |
| 銀行存款      | 10,651,417  | 3.88   | 應付代收款    | 5,267,651   | 1.92  |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,296,940   | 1.57   | 應付費用     | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 5,482,380   | 2.00   | 應付工程款    | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 777,483     | 0.28   | 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     | 249,217,331 | 90.85 |
| 戶         |             |        | 什項負債     | 249,217,331 | 90.85 |
| 零用及週轉金    | 50,000      | 0.02   | 存入保證金    | 1,145,787   | 0.42  |
| 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 | 886,954     | 0.32  |
| 預付款項      | 110,000     | 0.04   | 應付代管資產   | 247,184,590 | 90.11 |
| 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 | 1,160,735   | 0.42   |          |             |       |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額          | %     |
|--------------|-------------|-------|-----------|-------------|-------|
| 準備金          | 1,160,735   | 0.42  | 淨資產       | 19,834,867  | 7.23  |
| 退休及離職準備金     | 886,954     | 0.32  | 淨資產       | 19,834,867  | 7.23  |
| 其他準備金        | 273,781     | 0.10  | 淨資產       | 19,834,867  | 7.23  |
| 其他準備金-其他     | 273,781     | 0.10  | 累積餘額      | 21,513,131  | 7.84  |
| 固定資產         | 14,482,227  | 5.28  | 本期短絀      | -1,678,264  | -0.61 |
| 土地改良物        | 6,796,312   | 2.48  | 合計：       | 274,319,849 |       |
| 土地改良物        | 10,233,622  | 3.73  |           |             |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,437,310  | -1.25 |           |             |       |
| 房屋建築及設備      | 826,833     | 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 | -364,407    | -0.13 |           |             |       |
| 機械及設備        | 4,273,260   | 1.56  |           |             |       |
| 機械及設備        | 15,803,922  | 5.76  |           |             |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -11,530,662 | -4.20 |           |             |       |
| 交通及運輸設備      | 154,248     | 0.06  |           |             |       |
| 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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|-----------|----|---|
| 交通及運輸設備      | 554,850     | 0.20  |           |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -400,602    | -0.15 |           |    |   |
| 雜項設備         | 2,431,574   | 0.89  |           |    |   |
| 雜項設備         | 7,570,172   | 2.76  |           |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -5,138,598  | -1.87 |           |    |   |
| 無形資產         | 621,919     | 0.23  |           |    |   |
| 無形資產         | 621,919     | 0.23  |           |    |   |
| 電腦軟體         | 621,919     | 0.23  |           |    |   |
| 其他資產         | 247,243,551 | 90.13 |           |    |   |
| 什項資產         | 247,243,551 | 90.13 |           |    |   |
| 存出保證金        | 6,000       | 0.00  |           |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 52,961      | 0.02  |           |    |   |
| 代管資產         | 247,184,590 | 90.11 |           |    |   |
| 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10月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 8,410,423 | 63,610,333 |
| 勞務收入     |           | 3,900      |
| 服務收入     |           | 3,900      |
| 財產收益     | 63,272    | 2,730,170  |
| 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   | 63,272    | 341,083    |
| 政府撥入收入   | 8,248,928 | 59,669,377 |
| 公庫撥款收入   | 7,987,000 | 58,248,580 |
| 政府其他撥入收入 | 261,928   | 1,420,797  |
| 教學收入     | 34,867    | 968,948    |
| 學雜費收入    | 34,867    | 968,948    |
| 其他收入     | 63,356    | 237,938    |
| 受贈收入     | 63,017    | 147,817    |
| 雜項收入     | 339       | 90,121     |
| 支出       | 9,100,771 | 65,288,597 |
| 人事支出     | 4,321,429 | 51,850,502 |
| 人事支出     | 4,321,429 | 51,850,502 |
| 業務支出     | 558,283   | 5,201,818  |
| 業務支出     | 558,283   | 5,201,818  |
| 財產損失     |           | 6,225      |
| 財產交易損失   |           | 6,225      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 410,385   | 4,262,126  |
| 固定資產折舊   | 369,403   | 3,852,296  |
| 無形資產攤銷   | 40,982    | 409,830    |
| 其他支出     | 3,810,674 | 3,967,926  |
| 其他支出     | 3,810,674 | 3,967,926  |

## 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10月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額       |            |
|----------|----------|------------|
|          | 本月數      | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -690,348 | -1,678,264 |
| 期初淨資產    |          | 21,513,131 |
| 解繳公庫     |          |            |
| 期末淨資產    |          | 19,834,867 |

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 10 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                    | 60,978,345 | 2,631,988  | 63,610,333 | 收入       |
| 勞務收入                    | 3,900      |            | 3,900      | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 245,999    | 2,484,171  | 2,730,170  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 59,669,377 |            | 59,669,377 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 968,948    |            | 968,948    | 教學收入     |
| 其他收入                    | 90,121     | 147,817    | 237,938    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 61,377,386 | 3,911,211  | 65,288,597 | 支出       |
| 用人費用                    | 51,850,502 |            | 51,850,502 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 3,973,280  | 1,228,538  | 5,201,818  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 832,871    | -832,871   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 395,667    | -395,667   |            |          |
| 資產短絀                    |            | 6,225      | 6,225      | 財產損失     |
|                         |            | 4,262,126  | 4,262,126  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 95,371     | 3,872,555  | 3,967,926  | 其他支出     |
| 遞延支出                    | 3,872,555  | -3,872,555 |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 357,140    | -357,140   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                | -399,041   | -1,279,223 | -1,678,264 | 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                  | 4,730,721  | 15,104,146 | 19,834,867 | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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35萬7,140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」397萬3,280元與會計科目「業務支出」520萬1,818元間之調整數122萬8,538元，係「材料及用品費」83萬2,871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)39萬5,667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」14萬7,817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」426萬2,126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」9萬5,371元與會計科目「其他支出」396萬7,926元之調整數387萬2,555元，係「遞延支出」387萬2,555元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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           |
|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 4,296,940 | 4,570,721 | -273,781  | 273,781元係為其他準備金。 |