

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 11 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 11 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 11 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	5,491,943	3,148,000	2,343,943	74.46	66,470,288	62,744,000	3,726,288	5.94
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	14,068		14,068		260,067	147,000	113,067	76.92
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	14,068	0	14,068		254,951	140,000	114,951	82.11
政府撥入收入	61,992,000	5,475,894	3,038,000	2,437,894	80.25	65,145,271	61,127,000	4,018,271	6.57
公庫撥款收入	61,892,000	5,211,000	2,938,000	2,273,000	77.37	63,459,580	61,027,000	2,432,580	3.99
政府其他撥入收入	100,000	264,894	100,000	164,894	164.89	1,685,691	100,000	1,585,691	1,585.69
教學收入	1,195,000					968,948	1,195,000	-226,052	-18.92
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		968,948	1,195,000	-226,052	-18.92
其他收入	270,000	1,981	110,000	-108,019	-98.20	92,102	270,000	-177,898	-65.89
雜項收入	270,000	1,981	110,000	-108,019	-98.20	92,102	270,000	-177,898	-65.89
基金用途	66,780,000	5,196,670	3,148,000	2,048,670	65.08	66,574,056	65,892,000	682,056	1.04
國民教育計畫	58,724,000	4,855,966	2,580,000	2,275,966	88.22	59,643,132	58,374,000	1,269,132	2.17
學前教育計畫	134,000	20,295	50,000	-29,705	-59.41	129,633	132,000	-2,367	-1.79
一般行政管理計畫	3,494,000	281,333	518,000	-236,667	-45.69	2,532,520	2,958,000	-425,480	-14.38
建築及設備計畫	4,428,000	39,076		39,076		4,268,771	4,428,000	-159,229	-3.60
購建固定資產	4,392,000	39,076		39,076		4,268,771	4,392,000	-123,229	-2.81
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	295,273		295,273		-103,768	-3,148,000	3,044,232	-96.70
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					5,025,994	688,000	4,337,994	630.52

※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 11 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2,432,580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。
 4. 112年度用人費用不敷數1,988,847元。
 5. 局款非統籌款-112(1)國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)284,153元。
- 五、政府其他撥入收入:合計1,685,691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。
 19. RA1330-111學年度國民中小學調整教師授課時數及導師費補助經費(不足經費)264,894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、一般行政管理計畫: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 11 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				4,855,966	2,580,000	2,275,966	88.22
		累計數				59,643,132	58,374,000	1,269,132	2.17
學前教育計畫		本月數				20,295	50,000	-29,705	-59.41
		累計數				129,633	132,000	-2,367	-1.79

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 11 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	3,014,128	1,427,957	-3,223,561	14,745,979	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-1,523,181	6,657,841	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-19,657	825,046	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	2,768,411	670,696	-1,055,276	4,168,378	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	80,200		-45,227	150,294	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	165,517	306,447	-580,220	2,363,485	
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2,768,411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、CB2M34補助筆電1台25,000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670,696元，變動原因為：(1)報廢：670,696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：交通局移撥自行車60輛7,200元、部補助能源管理系統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1架44,020元、午餐設備費購飲水機1座18,497元。減少數計306,447元，變動原因為：(1)報廢：306,447元。4.電腦軟體：減少數計450,814元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至11月止累計攤銷450,814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 11 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			450,814		580,935	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截至112年11月止累計 攤銷金 額450,814元。3.截 至112年11月止電腦 軟體期末餘 額580,935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2,768,411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、CB2M34補助筆電1台25,000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670,696元，變動原因為：(1)報廢：670,696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：交通局移撥自行車60輛7,200元、部補助能源管理系統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1架44,020元、午餐設備費購飲水機1座18,497元。減少數計306,447元，變動原因為：(1)報廢：306,447元。4.電腦軟體：減少數計450,814元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至11月止累計攤銷450,814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 11 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			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			76,000		76,000		60,000		60,000		60,000				78.95
雜項設備			76,000		76,000		60,000		60,000		60,000		補辦預算圖書16,000元，預計於12月入財產帳。		78.95
購建中固定資產															
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 11 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 租賃資產 其他 其他 總計		343,000	99,000		442,000	343,000	357,140		357,140	104.12	14,140	4.12			80.80

※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 11 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	4,049,000	3,911,631		3,911,631	96.61	-137,369	-3.39				96.61
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000	4,049,000	3,911,631		3,911,631	96.61	-137,369	-3.39				96.61
542 其他遞延支出														
總 計	4,085,000		4,085,000	4,085,000	3,911,631		3,911,631	95.76	-173,369	-4.24			95.76	

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	271,995,761	100.00	負 債	252,223,788	92.73
流動資產	8,870,414	3.26	流動負債	2,900,232	1.07
現金	8,760,414	3.22	應付款項	2,900,232	1.07
銀行存款	8,710,414	3.20	應付代收款	2,900,232	1.07
銀行存款-公庫存款	4,631,045	1.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,369,699	1.24	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	615,056	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,614	0.03	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	249,323,556	91.66
應收款項	0	0.00	什項負債	249,323,556	91.66
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,260,689	0.46
預付款項	110,000	0.04	應付保管款	0	0.00
預付費用	110,000	0.04	應付退休及離職金	890,273	0.33
長期貸墊款及準備金	1,125,222	0.41	應付代管資產	247,172,594	90.87
			暫收及待結轉帳項	0	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

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,125,222	0.41	淨資產	19,771,973	7.27
退休及離職準備金	890,273	0.33	淨資產	19,771,973	7.27
其他準備金	234,949	0.09	淨資產	19,771,973	7.27
其他準備金-其他	234,949	0.09	累積餘額	21,513,131	7.91
固定資產	14,165,044	5.21	本期短絀	-1,741,158	-0.64
土地改良物	6,657,841	2.45	合計：	271,995,761	
土地改良物	10,233,622	3.76			
累計折舊-土地改良物	-3,575,781	-1.31			
房屋建築及設備	825,046	0.30			
房屋建築及設備	1,191,240	0.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-366,194	-0.13			
機械及設備	4,168,378	1.53			
機械及設備	15,751,642	5.79			
累計折舊-機械及設備	-11,583,264	-4.26			
交通及運輸設備	150,294	0.06			

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11月30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	-404,556	-0.15			
雜項設備	2,363,485	0.87			
雜項設備	7,292,492	2.68			
累計折舊-雜項設備	-4,929,007	-1.81			
無形資產	580,935	0.21			
無形資產	580,935	0.21			
電腦軟體	580,935	0.21			
其他資產	247,254,146	90.90			
什項資產	247,254,146	90.90			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	77,552	0.03			
代管資產	247,172,594	90.87			
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,516,943	69,127,276
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	39,068	2,769,238
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益	25,000	2,408,971
其他財產收入	14,068	355,151
政府撥入收入	5,475,894	65,145,271
公庫撥款收入	5,211,000	63,459,580
政府其他撥入收入	264,894	1,685,691
教學收入		968,948
學雜費收入		968,948
其他收入	1,981	239,919
受贈收入		147,817
雜項收入	1,981	92,102
支出	5,579,837	70,868,434
人事支出	4,098,687	55,949,189
人事支出	4,098,687	55,949,189
業務支出	1,041,310	6,243,128
業務支出	1,041,310	6,243,128
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失	3,549	9,774
財產交易損失	3,549	9,774
折舊、折耗及攤銷	379,618	4,641,744
固定資產折舊	338,634	4,190,930
無形資產攤銷	40,984	450,814
其他支出	46,673	4,014,599
其他支出	46,673	4,014,599

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-62,894	-1,741,158
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		19,771,973

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 11 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	66,470,288	2,656,988	69,127,276	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	260,067	2,509,171	2,769,238	財產收益
政府撥入收入	65,145,271		65,145,271	政府撥入收入
教學收入	968,948		968,948	教學收入
其他收入	92,102	147,817	239,919	其他收入
基金用途	66,574,056	4,294,378	70,868,434	支出
用人費用	55,949,189		55,949,189	人事支出
服務費用	4,655,221	1,587,907	6,243,128	業務支出
材料及用品費	988,489	-988,489		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	599,418	-599,418		
	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,774	9,774	財產損失
		4,641,744	4,641,744	折舊、折耗及攤銷
其他	102,968	3,911,631	4,014,599	其他支出
遞延支出	3,911,631	-3,911,631		
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)	-103,768	-1,637,390	-1,741,158	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	5,025,994	14,745,979	19,771,973	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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」465萬5,221元與會計科目「業務支出」624萬3,128元間之調整數158萬7,907元，係「材料及用品費」98萬8,489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)59萬9,418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」250萬9,171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」464萬1,744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」9,774元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」10萬2,968元與會計科目「其他支出」401萬4,599元之調整數391萬1,631元，係「遞延支出」391萬1,631元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 11 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
4,631,045	4,865,994	-234,949	234,949元係為其他準備金。