

40501464

臺北市政府教育局主管


臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 陳福祥 

機關長官 黃維瑜 

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

目 次

中華民國 113 年 1 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 4-6 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 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 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	172,136,000	33,893,099	33,857,457	35,642	0.11	33,893,099	33,857,457	35,642	0.11
徵收及依法分配收入	3,000								
違規罰款收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	731,000	24,800		24,800		24,800		24,800	
服務收入	731,000	24,800	0	24,800		24,800	0	24,800	
財產收入	96,000	16,309		16,309		16,309		16,309	
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	81,000	16,309	0	16,309		16,309	0	16,309	
政府撥入收入	167,984,000	33,851,457	33,851,457			33,851,457	33,851,457		
公庫撥款收入	167,984,000	33,851,457	33,851,457	0		33,851,457	33,851,457	0	
教學收入	2,895,000								
學雜費收入	2,895,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	427,000	533	6,000	-5,467	-91.12	533	6,000	-5,467	-91.12
雜項收入	427,000	533	6,000	-5,467	-91.12	533	6,000	-5,467	-91.12
基金用途	171,197,000	30,442,602	33,857,457	-3,414,855	-10.09	30,442,602	33,857,457	-3,414,855	-10.09
國民教育計畫	159,533,000	30,437,602	33,812,785	-3,375,183	-9.98	30,437,602	33,812,785	-3,375,183	-9.98
學前教育計畫	519,000		26,500	-26,500	-100.00		26,500	-26,500	-100.00
一般行政管理計畫	2,394,000		18,172	-18,172	-100.00		18,172	-18,172	-100.00
建築及設備計畫	8,751,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
購建固定資產	8,722,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
其他	29,000								
本期賸餘(短絀)	939,000	3,450,497		3,450,497		3,450,497		3,450,497	
期初基金餘額	10,658,000					2,586,608	10,658,000	-8,071,392	-75.73
解繳公庫									
期末基金餘額	11,597,000					6,037,105	10,658,000	-4,620,895	-43.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

基金來源：

- 一、服務收入：實際數較預算數增加24,800元，主要係因覈實認列寒假泳訓班報名費等收入。
- 二、其他財產收入：實際數較預算數增加16,309元，主要係因覈實認列校園場地開放等收入。
- 三、雜項收入：實際數較預算分配數減少5,467元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費等收入。

基金用途：

- 一、學前教育計畫：實際數較預算分配數減少26,500元，主要係因已分配未執行其他用品消耗費用等。
 - 二、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少18,172元，主要係因尚未核銷電話費等。
 - 三、建築及設備計畫：實際數較預算分配數增加5,000元，主要係因覈實支應游泳池整修工程委設採購評審會議外聘委員出席費。
- 本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				30,437,602	33,812,785	-3,375,183	-9.98
		累計數				30,437,602	33,812,785	-3,375,183	-9.98
學前教育計畫		本月數				0	26,500	-26,500	-100.00
		累計數				0	26,500	-26,500	-100.00

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	51,145,023	-35,153,085		528	-378,102	15,613,308	
非理財目的之長期投資		15991938					
土地							
土地改良物	1,718,900	-890,504			-5,672	822,724	
房屋及建築		828396					
機械及設備	26,312,933	-18,444,997			-221,174	7,646,762	
交通及運輸設備	3,580,453	-2,895,211			-13,846	671,396	
雜項設備	19,509,749	-12,922,373			-137,410	6,449,966	
租賃資產		6587396					
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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 發展中之無形資產 其他	22,988			528		22,460	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 1 月份

40501464-6

1.電腦軟體：減少數計528元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額528元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501464-7

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															
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		909,980			909,980										
機械及設備		909,980			909,980										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		65,000			65,000										
交通及運輸設備		65,000			65,000										
購建中固定資產															
雜項設備		138,020			138,020										
雜項設備		138,020			138,020										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,113,000			1,113,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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

40501464-8

中華民國 113 年 1 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	29,000		29,000												
521 購置電腦軟體	29,000		29,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	7,609,000		7,609,000		5,000		5,000			5,000				0.07	
541 遞延修繕房屋建築費	7,609,000		7,609,000		5,000		5,000			5,000		主要係因覈實支應游泳池整修工程委設採購評審會議外聘委員出席費。		0.07	
542 其他遞延支出															
總計	7,638,000		7,638,000		5,000		5,000	0.00		5,000	0.00			0.07	

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,255,856	100.00	負 債	14,605,443	40.28
流動資產	16,467,357	45.42	流動負債	12,897,945	35.57
現金	15,982,357	44.08	應付款項	12,897,945	35.57
銀行存款	15,902,357	43.86	應付代收款	12,552,331	34.62
銀行存款-公庫存款	3,892,817	10.74	應付費用	345,614	0.95
銀行存款-保管款	11,261,149	31.06	其他負債	1,707,498	4.71
銀行存款-代繳費款專戶	748,391	2.06	什項負債	1,707,498	4.71
零用及週轉金	80,000	0.22	存入保證金	1,443,974	3.98
應收款項	135,000	0.37	應付退休及離職金	263,524	0.73
其他應收款	135,000	0.37	淨資產	21,650,413	59.72
預付款項	350,000	0.97	淨資產	21,650,413	59.72
預付費用	350,000	0.97	累積餘額	18,578,546	51.24
長期貸墊款及準備金	2,188,426	6.04	本期賸餘	3,071,867	8.47
準備金	2,188,426	6.04	淨資產調整數		
退休及離職準備金	263,524	0.73	合計：	36,255,856	
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,924,902	5.31			
其他準備金-其他	1,924,902	5.31			
固定資產	15,590,848	43.00			
土地改良物	822,724	2.27			
土地改良物	1,718,900	4.74			
累計折舊-土地改良物	-896,176	-2.47			
機械及設備	7,646,762	21.09			
機械及設備	26,312,933	72.58			
累計折舊-機械及設備	-18,666,171	-51.48			
交通及運輸設備	671,396	1.85			
交通及運輸設備	3,580,453	9.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,909,057	-8.02			
雜項設備	6,449,966	17.79			
雜項設備	19,509,749	53.81			
累計折舊-雜項設備	-13,059,783	-36.02			
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	22,460	0.06			
無形資產	22,460	0.06			
電腦軟體	22,460	0.06			
其他資產	1,986,765	5.48			
什項資產	1,986,765	5.48			
暫付及待結轉帳項	1,986,765	5.48			
代管資產	8,899,877,953	24,547.42			
代管資產-土地改良物	205,808	0.57			
代管資產-土地	8,522,088,000	23,505.41			
代管資產-房屋建築及設備	8,366,585	23.08			
代管資產-其他政府	369,217,560	1,018.37			
應付代管資產	-8,899,877,953	-24,547.42			
合計：	36,255,856				
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區中正國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,893,099	33,893,099
勞務收入	24,800	24,800
服務收入	24,800	24,800
財產收益	16,309	16,309
其他財產收入	16,309	16,309
政府撥入收入	33,851,457	33,851,457
公庫撥款收入	33,851,457	33,851,457
其他收入	533	533
雜項收入	533	533
支出	30,821,232	30,821,232
人事支出	30,211,983	30,211,983
人事支出	30,211,983	30,211,983
業務支出	220,619	220,619
業務支出	220,619	220,619
折舊、折耗及攤銷	378,630	378,630
固定資產折舊	378,102	378,102
無形資產攤銷	528	528
其他支出	10,000	10,000
其他支出	10,000	10,000
本期賸餘（短絀）	3,071,867	3,071,867
期初淨資產		18,578,546
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,650,413

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	33,893,099		33,893,099	收入
勞務收入	24,800		24,800	勞務收入
財產收入	16,309		16,309	財產收益
政府撥入收入	33,851,457		33,851,457	政府撥入收入
其他收入	533		533	其他收入
基金用途	30,442,602	378,630	30,821,232	支出
用人費用	30,211,983		30,211,983	人事支出
服務費用	126,894	93,725	220,619	業務支出
材料及用品費	34,730	-34,730		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	58,995	-58,995		
其他支出	5,000	5,000	10,000	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	5,000	-5,000		
		378,630	378,630	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,450,497	-378,630	3,071,867	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,586,608	15,991,938	18,578,546	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,037,105	15,613,308	21,650,413	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」12萬6,894元與會計科目「業務支出」22萬0,619元間之調整數9萬3,725元，係「材料及用品費」3萬4,730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)5萬8,995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「折舊、折耗及攤銷」37萬8,630元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」5,000元與會計科目「其他支出」1萬元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

遞延支出
才對已
報修

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
3,892,817	5,817,719	-1,924,902	加:其他準備金 1,924,902元。