

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 2 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 2 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 13-14 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 15 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 2 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 | 13,322,370 | 13,328,031 | -5,661 | -0.04 | 47,215,469 | 47,185,488 | 29,981 | 0.06 |
| 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 | |
| 服務收入 | 731,000 | 0 | 0 | 0 | | 24,800 | 0 | 24,800 | |
| 財產收入 | 96,000 | | | | | 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 | 0 | 0 | 0 | | 16,309 | 0 | 16,309 | |
| 政府撥入收入 | 167,984,000 | 13,322,031 | 13,322,031 | | | 47,173,488 | 47,173,488 | | |
| 公庫撥款收入 | 167,984,000 | 13,322,031 | 13,322,031 | 0 | | 47,173,488 | 47,173,488 | 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 | 339 | 6,000 | -5,661 | -94.35 | 872 | 12,000 | -11,128 | -92.73 |
| 雜項收入 | 427,000 | 339 | 6,000 | -5,661 | -94.35 | 872 | 12,000 | -11,128 | -92.73 |
| 基金用途 | 171,197,000 | 11,996,193 | 13,328,031 | -1,331,838 | -9.99 | 42,438,795 | 47,185,488 | -4,746,693 | -10.06 |
| 國民教育計畫 | 159,533,000 | 11,854,739 | 12,771,868 | -917,129 | -7.18 | 42,292,341 | 46,584,653 | -4,292,312 | -9.21 |
| 學前教育計畫 | 519,000 | 38,099 | 85,838 | -47,739 | -55.62 | 38,099 | 112,338 | -74,239 | -66.09 |
| 一般行政管理計畫 | 2,394,000 | 103,355 | 201,325 | -97,970 | -48.66 | 103,355 | 219,497 | -116,142 | -52.91 |
| 建築及設備計畫 | 8,751,000 | | 269,000 | -269,000 | -100.00 | 5,000 | 269,000 | -264,000 | -98.14 |
| 購建固定資產 | 8,722,000 | | 269,000 | -269,000 | -100.00 | 5,000 | 269,000 | -264,000 | -98.14 |
| 其他 | 29,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 939,000 | 1,326,177 | | 1,326,177 | | 4,776,674 | | 4,776,674 | |
| 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 | | | | | 7,363,282 | 10,658,000 | -3,294,718 | -30.91 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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11,128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74,239元,主要係因已分配未執行業務費等。
- 二、一般行政管理計畫:實際數較預算分配數減少116,142元,主要係因已分配未執行業務費等。
- 三、建築及設備計畫:實際數較預算分配數減少264,000元,主要係因已分配未執行新購大屏等。

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 2 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 | | | | 11,854,739 | 12,771,868 | -917,129 | -7.18 |
| | | 累計數 | | | | 42,292,341 | 46,584,653 | -4,292,312 | -9.21 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 38,099 | 85,838 | -47,739 | -55.62 |
| | | 累計數 | | | | 38,099 | 112,338 | -74,239 | -66.09 |

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 2 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 | | 1,056 | -756,342 | 15,234,540 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,718,900 | -890,504 | | | -11,344 | 817,052 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 26,312,933 | -18,444,997 | | | -442,486 | 7,425,450 | |
| 交通及運輸設備 | 3,580,453 | -2,895,211 | | | -27,692 | 657,550 | |
| 雜項設備 | 19,509,749 | -12,922,373 | | | -274,820 | 6,312,556 | |
| 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：

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 2 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 | | | 1,056 | | 21,932 | 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 2 月份

40501464-6

1.電腦軟體：減少數計1,056元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額1,056元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 244,000 | | | | | | -244,000 | -100.00 | 已分配未執行 1. 大屏100,000元。 2. 平板電腦144,000元。 督促相關單位積極辦理。 | | | |
| 機械及設備 | | 909,980 | | | 909,980 | 244,000 | | | | | | -244,000 | -100.00 | | | | |
| 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 | 244,000 | | | | | | -244,000 | 100.00 | | | | |

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 2 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 | 25,000 | 5,000 | | 5,000 | 20.00 | -20,000 | -80.00 | | | 0.07 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 7,609,000 | | 7,609,000 | 25,000 | 5,000 | | 5,000 | 20.00 | -20,000 | -80.00 | 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 | 25,000 | 5,000 | | 5,000 | 20.00 | -20,000 | -80.00 | | | 0.07 | |

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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| 資 產 | 36,753,747 | 100.00 | 負 債 | 14,155,925 | 38.52 |
| 流動資產 | 17,100,273 | 46.53 | 流動負債 | 12,448,427 | 33.87 |
| 現金 | 16,040,848 | 43.64 | 應付款項 | 12,448,427 | 33.87 |
| 銀行存款 | 15,960,848 | 43.43 | 應付代收款 | 12,324,173 | 33.53 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,423,209 | 12.03 | 應付費用 | 124,254 | 0.34 |
| 銀行存款-保管款 | 10,273,940 | 27.95 | 其他負債 | 1,707,498 | 4.65 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,263,699 | 3.44 | 什項負債 | 1,707,498 | 4.65 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 1,443,974 | 3.93 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.22 | 應付退休及離職金 | 263,524 | 0.72 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 22,597,822 | 61.48 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 22,597,822 | 61.48 |
| 預付款項 | 1,059,425 | 2.88 | 淨資產 | 22,597,822 | 61.48 |
| 預付費用 | 1,059,425 | 2.88 | 累積餘額 | 18,578,546 | 50.55 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,188,426 | 5.95 | 本期賸餘 | 4,019,276 | 10.94 |
| 準備金 | 2,188,426 | 5.95 | 淨資產調整數 | | |
| 退休及離職準備金 | 263,524 | 0.72 | 合計： | 36,753,747 | |
| 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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|-----------|--------|---|
| 其他準備金 | 1,924,902 | 5.24 | | | |
| 其他準備金-其他 | 1,924,902 | 5.24 | | | |
| 固定資產 | 15,212,608 | 41.39 | | | |
| 土地改良物 | 817,052 | 2.22 | | | |
| 土地改良物 | 1,718,900 | 4.68 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -901,848 | -2.45 | | | |
| 機械及設備 | 7,425,450 | 20.20 | | | |
| 機械及設備 | 26,312,933 | 71.59 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -18,887,483 | -51.39 | | | |
| 交通及運輸設備 | 657,550 | 1.79 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,580,453 | 9.74 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,922,903 | -7.95 | | | |
| 雜項設備 | 6,312,556 | 17.18 | | | |
| 雜項設備 | 19,509,749 | 53.08 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -13,197,193 | -35.91 | | | |
| 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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|------------|-----------|--------|---|
| 無形資產 | 21,932 | 0.06 | | | |
| 無形資產 | 21,932 | 0.06 | | | |
| 電腦軟體 | 21,932 | 0.06 | | | |
| 其他資產 | 2,230,508 | 6.07 | | | |
| 什項資產 | 2,230,508 | 6.07 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,230,508 | 6.07 | | | |
| 代管資產 | 8,899,843,173 | 24,214.79 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 204,525 | 0.56 | | | |
| 代管資產-土地 | 8,522,088,000 | 23,186.99 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 8,333,088 | 22.67 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 369,217,560 | 1,004.57 | | | |
| 應付代管資產 | -8,899,843,173 | -24,214.79 | | | |
| 合計： | 36,753,747 | | | | |
| 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2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 13,322,370 | 47,215,469 |
| 勞務收入 | | 24,800 |
| 服務收入 | | 24,800 |
| 財產收益 | | 16,309 |
| 其他財產收入 | | 16,309 |
| 政府撥入收入 | 13,322,031 | 47,173,488 |
| 公庫撥款收入 | 13,322,031 | 47,173,488 |
| 其他收入 | 339 | 872 |
| 雜項收入 | 339 | 872 |
| 支出 | 12,374,961 | 43,196,193 |
| 人事支出 | 11,453,385 | 41,665,368 |
| 人事支出 | 11,453,385 | 41,665,368 |
| 業務支出 | 513,986 | 734,605 |
| 業務支出 | 513,986 | 734,605 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 378,768 | 757,398 |
| 固定資產折舊 | 378,240 | 756,342 |
| 無形資產攤銷 | 528 | 1,056 |
| 其他支出 | 28,822 | 38,822 |
| 其他支出 | 28,822 | 38,822 |
| 本期賸餘（短絀） | 947,409 | 4,019,276 |
| 期初淨資產 | | 18,578,546 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 22,597,822 |

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 2 月 29 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 | 47,215,469 | | 47,215,469 | 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 | 47,173,488 | | 47,173,488 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 872 | | 872 | 其他收入 |
| 基金用途 | 42,438,795 | 757,398 | 43,196,193 | 支出 |
| 用人費用 | 41,665,368 | | 41,665,368 | 人事支出 |
| 服務費用 | 478,782 | 255,823 | 734,605 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 80,449 | -80,449 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 175,374 | -175,374 | | |
| | | 757,398 | 757,398 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 33,822 | 5,000 | 38,822 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 5,000 | -5,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 4,776,674 | -757,398 | 4,019,276 | 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 | 7,363,282 | 15,234,540 | 22,597,822 | 期末淨資產 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

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」47萬8,782元與會計科目「業務支出」73萬4,605元間之調整數25萬5,823元，係「材料及用品費」8萬0,449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)17萬5,374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」75萬7,398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」3萬3,822元與會計科目「其他支出」3萬8,822元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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 |
|-----------|-----------|------------|------------------------|
| 4,423,209 | 6,348,111 | -1,924,902 | 加:其他準備金 1,924,902元。 |