

40501464

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 112 年 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-8 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 9-11 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 12 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 13-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 112 年 9 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	159,434,000	18,672,234	16,013,322	2,658,912	16.60	143,290,919	136,060,518	7,230,401	5.31
勞務收入	779,000	300		300		1,178,920	586,500	592,420	101.01
服務收入	779,000	300	0	300		1,178,920	586,500	592,420	101.01
財產收入	98,000		3,000	-3,000	-100.00	82,575	54,500	28,075	51.51
財產處分收入	17,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	14,000	-14,000	-100.00
其他財產收入	81,000	0	0	0		82,575	40,500	42,075	103.89
政府撥入收入	155,660,000	18,664,567	16,004,322	2,660,245	16.62	139,217,656	132,829,518	6,388,138	4.81
公庫撥款收入	155,660,000	18,593,633	16,004,322	2,589,311	16.18	135,716,589	132,829,518	2,887,071	2.17
政府其他撥入收入		70,934	0	70,934		3,501,067	0	3,501,067	
教學收入	2,536,000					2,623,755	2,536,000	87,755	3.46
學雜費收入	2,536,000	0	0	0		2,623,755	2,536,000	87,755	3.46
其他收入	361,000	7,367	6,000	1,367	22.78	188,013	54,000	134,013	248.17
雜項收入	361,000	7,367	6,000	1,367	22.78	188,013	54,000	134,013	248.17
基金用途	160,635,000	19,662,609	16,013,322	3,649,287	22.79	132,432,628	137,261,518	-4,828,890	-3.52
國民教育計畫	152,251,000	11,691,775	12,180,593	-488,818	-4.01	120,711,139	130,119,301	-9,408,162	-7.23
學前教育計畫	375,000	40,596	18,654	21,942	117.63	1,367,408	291,000	1,076,408	369.90
一般行政管理計畫	2,886,000	466,865	245,412	221,453	90.24	1,725,488	1,953,043	-227,555	-11.65
建築及設備計畫	5,123,000	7,463,373	3,568,663	3,894,710	109.14	8,628,593	4,898,174	3,730,419	76.16
購建固定資產	5,087,000	7,463,373	3,568,663	3,894,710	109.14	8,628,593	4,862,174	3,766,419	77.46
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀)	-1,201,000	-990,375		-990,375		10,858,291	-1,201,000	12,059,291	-1,004.10
期初基金餘額	3,679,000					11,858,544	3,679,000	8,179,544	222.33
解繳公庫									
期末基金餘額	2,478,000					22,716,835	2,478,000	20,238,835	816.74

※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 9 月份

基金來源：

一、服務收入：實際數較預算數增加592,420元，主要係因覈實認列暑期泳訓班報名費收入。

二、財產處分收入：實際數較預算數減少14,000元，主要係因本年度尚無財產變賣收入。

三、其他財產收入：實際數較預算數增加42,075元，主要係因覈實認列教職員工停車收入及校園場地開放收入。

四、公庫撥入收入：

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)41,760元。

2. 局非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)256,000元。

3. 統籌款-充實及改善教學環境設施設備補助797,978元。

4. 統籌款-112學年度補助2歲專班經費1,791,333元。

五、政府其他撥入收入：

1. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費差旅費第1期款6,322元。

2. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款312,373元。

3. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款7,264元。

4. RA1439-111(2)公幼政府協助家支付費用(代辦費)1,184,269元(賸餘款繳回152,781元)。

5. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款77,000元。

6. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款6,216元。

7. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,360元。

8. RA1427-111學年度教保服務機構輔導-專業發展輔導經費40,083元(賸餘款繳回1,624元)。

9. RA1337-111學年度本土語國中小教學支援工作人員交通費2,000元。

10. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第1期款52,530元。

11. RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費7,421元。

12. RA1254-111 學年度國民中小學生學習扶助計畫一開班計畫(寒假及第2學期)69,056元(賸餘款繳回10,656元)。

13-RA1356-111學年度國中小無力繳交代收代辦費第2期款3,300元。

14. RA2439-112(1)公幼政府協助家支付費用(代辦費)1,349,550元。

15. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款297,109元。

16. RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫14,610元。

17. RA1360 111學年度新住民語文開課經費第2期款68,604元。

六、雜項收入：實際數較預算分配數增加134,013元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費5,763元、以前年度(111年)購置國小教室冷氣6臺及幼兒園辦公室冷氣3臺貨物稅退稅18,000元、幼兒園代收代辦費等餘款結繳結繳市庫129,248元、111年提列應付費用結餘繳納市庫5,333元、112年校內工程廠商臨時水電費8,724元、電子領標工本費收入1,700元、廠商逾期罰款13,540元。

基金用途：

一、國民教育計畫：實際數較預算分配數減少9,408,162元，主要係因係因教師考績尚未核定，俟考績獎金核定後辦理預借考績轉正。

二、學前教育計畫：實際數較預算分配數增加1,076,408元，主要係因覈實支應111-2幼兒園2—5歲代辦費補助1,184,269元。

三、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少227,555元，主要係因8月校園監視器(電子圍籬)結合保全服務費、工友業務外包費、游泳池救生員外包費等尚未驗收付款。

四、營建及修建工程：



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

1. 代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程-施工費1,422,576元、工管費21,229元。

2. 圍牆修建工程-施工費6,015,316元、工管費40,680元。

3. 中央廚房天然瓦斯工程-工管費25,521元。

4. 111年雙語教育學校建置雙語校園情境計畫-施工費139,000元。

5. 幼兒園增設2歲專班寢室整修工程-工管費7,500元。

6. 附設幼兒園增設2歲專班-工管費16,512元。

四、其他設備:實際數較預算分配數減少282,741元,主要係因本年度預計新購大尺寸螢幕(觸控)顯示器2具198,000元,需求單位已提出需求,刻由採購單位規劃招標作業,另汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行82,741元,擬視校內各項需求優先順序辦理。

1. 幼兒園紫外線殺菌燈1臺19,500元。

2. 幼兒園教學用行動式無線擴音機1臺53,000元。

3. 幼兒園活動拍攝用數位攝影機1臺24,500元。

4. 學習中心跑步機1臺28,000元。

5. 學習中心磁性白板1塊18,000元。

6. 教室及辦公室安裝1對1冷氣4臺120,000元。

7. 桌上型電腦17部433,500元。

8. 筆記型電腦1部25,500元。

9. 平板電腦15部180,000元。

10. 投影機1臺38,259元。

五、無形資產:

1. 電腦字型授權軟體,因單價不滿1萬元,移列經常門5,990元,餘30,010元配合教學需要等研擇適合之教學用軟體。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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	
國民教育計畫		本月數				11,691,775	12,180,593	-488,818	-4.01
		累計數				120,711,139	130,119,301	-9,408,162	-7.23
學前教育計畫		本月數				40,596	18,654	21,942	117.63
		累計數				1,367,408	291,000	1,076,408	369.90



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 112 年 9 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			
<b>資產</b>	46,504,371	-30,991,522	3,340,752	819,692	-3,016,277	15,017,632	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-822,440			-51,048	845,412	
房屋及建築							
機械及設備	22,550,009	-16,199,217	3,105,424	779,000	-1,589,643	7,087,573	財產分類統計表較會計月報帳列差異數20,000元，係因附設幼兒園增設2歲專班截至9月底尚未驗收合格及付款，財管單位已入財產帳。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			
交通及運輸設備	3,437,953	-2,681,037	53,000		-164,984	644,932	財產分類統計表較會計月報帳列差異數60,000元，係因附設幼兒園增設2歲專班截至9月底尚未驗收合格及付款，財管單位已入財產帳。 財產分類統計表較會計月報帳列差異數100,000元，係因附設幼兒園增設2歲專班截至9月底尚未驗收合格及付款，財管單位已入財產帳。
雜項設備	18,760,925	-11,288,828	182,328	30,000	-1,210,602	6,413,823	
租賃資產 租賃權益改良							

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			
收藏品及傳承資產 購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	36,584			10,692		25,892	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

40501464-8

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

- 1.機械及設備：增加數計3,105,424元，變動原因為：(1)增置:購置紫外線殺菌燈1臺19,500元、電動跑步機1臺28,000元、數位攝影機1臺24,500元、學習中心汰換磁性白板1塊18,000元、桌上型電腦17部433,500元、筆記型電腦1部25,500元、平板電腦15部180,000元、投影機1臺38,259元。(3)撥入:教育局撥入電腦平板電腦及充電車計2,129,401元。(4)受贈:以代辦經費購置課後照顧班承辦人業務用筆電1臺36,900元、數位攝影機2臺71,894元、支應購置攝影機1臺經費不足數27,880元、學習中心汰換磁性白板1塊經費不足數4,590元、財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統1臺67,500元。減少數計779,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢氧氣製造機1套、視力檢查器2個、牙科手術椅1臺、個人電腦12臺、影像分析處理設備8部計779,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計53,000元，變動原因為：(1)增置:購置行動式無線擴音機1臺53,000元。
- 3.雜項設備：增加數計182,328元，變動原因為：(1)增置:購置1對1冷氣機4臺120,000元。(4)受贈:以代辦經費購置社團會議桌2張39,900元、支應購置1對1冷氣4臺經費不足數22,428元。減少數計30,000元，變動原因為:(12)其他:以前年度(111年)預算購置國小教室冷氣6臺及幼兒園辦公室冷氣3臺貨物稅退稅18,000元、以前年度(111年)以應付代收款購置課後照顧班冷氣6臺貨物稅退稅12,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計10,692元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額10,692元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 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		1,050,000			1,050,000	1,050,000	767,259		767,259	73.07		-282,741	-26.93			73.07

※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—臺北市中山區中正國民小學

40501464-f0

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 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 機械及設備		1,050,000			1,050,000	1,050,000	767,259		767,259	73.07	-282,741	-26.93	1. 本年度預計新購大尺寸螢幕(觸控)顯示器2具198,000元,需求單位已提出需求,刻由採購單位規劃招標作業中。 2. 另汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行82,471元,擬視校內各項需求優先順序辦理。 3. 幼兒園紫外線殺菌燈1臺19,500元。 4. 幼兒園活動拍攝用數位攝影機1臺24,500元。 5. 學習中心跑步機1臺28,000元,節餘款2,000元。 6. 學習中心磁性白板1塊18,000元。 7. 桌上型電腦17部433,500元。 8. 筆記型電腦1部25,500元。 9. 平板電腦15部180,000元。 10. 投影機1臺38,259元。	督促相關單位積極辦理。	73.07
購建中固定資產															
交通及運輸設備		53,000			53,000	53,000	53,000		53,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		53,000			53,000	53,000	53,000		53,000	100.00			幼兒園教學用行動式無線擴音機1臺53,000元。		100.00
購建中固定資產															
雜項設備		120,000			120,000	120,000	120,000		120,000	100.00					100.00
雜項設備		120,000			120,000	120,000	120,000		120,000	100.00			教室及辦公室安裝1對1冷氣4臺120,000元。		100.00

※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 112 年 9 月份

40501464-11

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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,223,000			1,223,000	1,223,000	940,259		940,259	76.88		-282,741	-23.12			76.88

※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

40501464-12

中華民國 112 年 9 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	電腦字型授權軟體，因單價不滿1萬元，移列經常門5,990元，餘配合教學需要等研擇適合之教學用軟體。	督促相關單位積極辦理。		
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	3,864,000		3,864,000	3,639,174	7,688,334			7,688,334	211.27	4,049,160	111.27	1.代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程-施工費1,422,576元、工管費21,229元。 2.圍牆修建工程-施工費6,015,316元、工管費40,680元。 3.中央廚房天然瓦斯工程-工管費25,521元。 4.111年雙語教育學校建置雙語校園情境計畫-施工費139,000元。 5.幼兒園增設2歲專班寢室整修工程-工管費7,500元。 6.附設幼兒園增設2歲專班-工管費16,512元。		198.97	
541 遞延修繕房屋建築支	3,864,000		3,864,000	3,639,174	7,688,334			7,688,334	211.27	4,049,160	111.27				198.97
542 其他遞延支出															
總計	3,900,000		3,900,000	3,675,174	7,688,334			7,688,334	209.20	4,013,160	109.20			197.14	

## 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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,950,335,922	100.00	負 債	8,912,601,455	99.58
流動資產	30,812,678	0.34	流動負債	10,213,739	0.11
現金	23,157,437	0.26	應付款項	10,213,739	0.11
銀行存款	23,077,437	0.26	應付代收款	10,213,739	0.11
銀行存款-公庫存款	12,458,607	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,422,701	0.11	其他負債	8,902,387,716	99.46
銀行存款-代繳費款	1,196,129	0.01	什項負債	8,902,387,716	99.46
專戶			存入保證金	2,110,027	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	260,616	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,900,017,073	99.44
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	7,655,241	0.09	淨資產	37,734,467	0.42
預付費用	7,655,241	0.09	淨資產	37,734,467	0.42
長期貸墊款及準備金	2,783,603	0.03	淨資產	37,734,467	0.42
準備金	2,783,603	0.03	累積餘額	27,371,393	0.31
退休及離職準備金	260,616	0.00	本期賸餘	10,363,074	0.12
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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,522,987	0.03	合計：	8,950,335,922	
其他準備金-其他	2,522,987	0.03			
固定資產	14,991,740	0.17			
土地改良物	845,412	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-873,488	-0.01			
機械及設備	7,087,573	0.08			
機械及設備	24,876,433	0.28			
累計折舊-機械及設備	-17,788,860	-0.20			
交通及運輸設備	644,932	0.01			
交通及運輸設備	3,490,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,846,021	-0.03			
雜項設備	6,413,823	0.07			
雜項設備	18,913,253	0.21			
累計折舊-雜項設備	-12,499,430	-0.14			
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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	25,892	0.00			
無形資產	25,892	0.00			
電腦軟體	25,892	0.00			
其他資產	8,901,722,009	99.46			
什項資產	8,901,722,009	99.46			
暫付及待結轉帳項	1,704,936	0.02			
代管資產	8,900,017,073	99.44			
代管資產-土地改良物	210,940	0.00			
代管資產-土地	8,522,088,000	95.22			
代管資產-房屋建築及設備	8,500,573	0.09			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.13			
合計：	8,950,335,922				
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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,672,234	145,673,907
勞務收入	300	1,178,920
服務收入	300	1,178,920
財產收益		2,211,976
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益		2,129,401
其他財產收入		82,575
政府撥入收入	18,664,567	139,217,656
公庫撥款收入	18,593,633	135,716,589
政府其他撥入收入	70,934	3,501,067
教學收入		2,623,755
學雜費收入		2,623,755
其他收入	7,367	441,600
受贈收入		271,092
雜項收入	7,367	170,508
支出	20,045,501	135,310,833
人事支出	10,868,541	114,345,457
業務支出	10,868,541	114,345,457
業務支出	1,316,887	9,335,838
業務支出	1,316,887	9,335,838
財產損失		7,791
財產交易損失		7,791
折舊、折耗及攤銷	382,892	3,799,003
固定資產折舊	381,704	3,788,311
無形資產攤銷	1,188	10,692
其他支出	7,477,181	7,822,744
其他支出	7,477,181	7,822,744

## 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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,373,267	10,363,074
期初淨資產		27,371,393
解繳公庫		
期末淨資產		37,734,467

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 9 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	143,290,919	2,382,988	145,673,907	收入
勞務收入	1,178,920		1,178,920	勞務收入
財產收入	82,575	2,129,401	2,211,976	財產收益
政府撥入收入	139,217,656		139,217,656	政府撥入收入
教學收入	2,623,755		2,623,755	教學收入
其他收入	188,013	253,587	441,600	其他收入
基金用途	132,432,628	2,878,205	135,310,833	支出
用人費用	114,345,457		114,345,457	人事支出
服務費用	5,658,596	3,677,242	9,335,838	業務支出
材料及用品費	1,405,483	-1,405,483		
租金、償債、利息及相關手續費	27,800	-27,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,243,959	-2,243,959		
資產短絀		7,791	7,791	財產損失
		3,799,003	3,799,003	折舊、折耗及攤銷
其他	122,740	7,700,004	7,822,744	其他支出
遞延支出	7,688,334	-7,688,334		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	940,259	-940,259		
本期賸餘(短絀)	10,858,291	-495,217	10,363,074	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,858,544	15,512,849	27,371,393	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,716,835	15,017,632	37,734,467	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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76萬7,259元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。  
940

會計室  
主任 陳福祥

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」565萬8,596元與會計科目「業務支出」933萬5,838元間之調整數367萬7,242元，係「材料及用品費」140萬5,483元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,800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)224萬3,959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」其中212萬9,401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」其中27萬1,092元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中1萬7,505元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」379萬9,003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」7,791元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12萬2,740元與會計科目「其他支出」782萬2,744元間之調整數 770萬0,004元，係「遞延支出」768萬8,334元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1萬1,670元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
12,458,607	14,981,594	-2,522,987	加:其他準備金 2,522,987元。