

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 112 年 1 月份

主辦會計人員

林佳慧



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 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 4-5 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 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 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	159,434,000	31,713,285	31,373,974	339,311	1.08	31,713,285	31,373,974	339,311	1.08
勞務收入	779,000	900		900		900		900	
服務收入	779,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	98,000								
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	81,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	155,660,000	31,693,933	31,367,974	325,959	1.04	31,693,933	31,367,974	325,959	1.04
公庫撥款收入	155,660,000	31,367,974	31,367,974	0		31,367,974	31,367,974	0	
政府其他撥入收入		325,959	0	325,959		325,959	0	325,959	
教學收入	2,536,000								
學雜費收入	2,536,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	361,000	18,452	6,000	12,452	207.53	18,452	6,000	12,452	207.53
雜項收入	361,000	18,452	6,000	12,452	207.53	18,452	6,000	12,452	207.53
基金用途	160,635,000	28,622,748	31,373,974	-2,751,226	-8.77	28,622,748	31,373,974	-2,751,226	-8.77
國民教育計畫	152,251,000	28,622,748	31,334,782	-2,712,034	-8.66	28,622,748	31,334,782	-2,712,034	-8.66
學前教育計畫	375,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
一般行政管理計畫	2,886,000		18,192	-18,192	-100.00		18,192	-18,192	-100.00
建築及設備計畫	5,123,000								
購建固定資產	5,087,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,201,000	3,090,537		3,090,537		3,090,537		3,090,537	
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					14,949,081	3,679,000	11,270,081	306.34

※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 1 月份

基金來源:

一、服務收入:實際數較預算數增加900元,主要係因覈實認列甄選報名費收入。

二、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。

三、雜項收入:實際數較預算分配數增加12,452元,主要係因覈實認列數位學生證補卡費452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。

基金用途:

一、學前教育計畫:實際數較預算分配數減少21,000元,主要係因業務計畫覈實支出。

二、一般行政管理計畫:實際數較預算分配數減少18,192元,主要係因業務計畫覈實支出。

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 112 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				28,622,748	31,334,782	-2,712,034	-8.66
		累計數				28,622,748	31,334,782	-2,712,034	-8.66
學前教育計畫		本月數				0	21,000	-21,000	-100.00
		累計數				0	21,000	-21,000	-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

40501464-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	46,504,371	-30,991,522		31,188	-333,044	15,148,617	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-822,440			-5,672	890,788	
房屋及建築							
機械及設備	22,550,009	-16,199,217			-176,476	6,174,316	
交通及運輸設備	3,437,953	-2,681,037			-18,282	738,634	
雜項設備	18,760,925	-11,288,828		30,000	-132,614	7,309,483	
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：1.雜項設備：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。

2.電腦軟體：減少數計1,188元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額1,188元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	36,584			1,188		35,396	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.雜項設備：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。

2.電腦軟體：減少數計1,188元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額1,188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 112 年 1 月份

40501464-6

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											
機械及設備		1,050,000			1,050,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		53,000			53,000											
交通及運輸設備		53,000			53,000											
購建中固定資產																
雜項設備		120,000			120,000											
雜項設備		120,000			120,000											
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											

※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

40501464-7

中華民國 112 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,864,000		3,864,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,864,000		3,864,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,900,000		3,900,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,605,093,886	100.00	負 債	8,574,996,188	99.65
流動資產	27,024,212	0.31	流動負債	12,363,569	0.14
現金	26,160,542	0.30	應付款項	12,363,569	0.14
銀行存款	26,080,542	0.30	應付代收款	12,054,057	0.14
銀行存款-公庫存款	12,154,887	0.14	應付費用	309,512	0.00
銀行存款-保管款	13,531,299	0.16	其他負債	8,562,632,619	99.51
銀行存款-代繳費款	394,356	0.00	什項負債	8,562,632,619	99.51
專戶			存入保證金	2,837,635	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	258,153	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,559,536,831	99.47
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	863,670	0.01	淨資產	30,097,698	0.35
預付費用	863,670	0.01	淨資產	30,097,698	0.35
長期貸墊款及準備金	2,418,189	0.03	淨資產	30,097,698	0.35
準備金	2,418,189	0.03	累積餘額	27,371,393	0.32
退休及離職準備金	258,153	0.00	本期賸餘	2,726,305	0.03

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,160,036	0.03	合計：	8,605,093,886	
其他準備金-其他	2,160,036	0.03			
固定資產	15,113,221	0.18			
土地改良物	890,788	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-828,112	-0.01			
機械及設備	6,174,316	0.07			
機械及設備	22,550,009	0.26			
累計折舊-機械及設備	-16,375,693	-0.19			
交通及運輸設備	738,634	0.01			
交通及運輸設備	3,437,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,699,319	-0.03			
雜項設備	7,309,483	0.08			
雜項設備	18,730,925	0.22			
累計折舊-雜項設備	-11,421,442	-0.13			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	35,396	0.00			
無形資產	35,396	0.00			
電腦軟體	35,396	0.00			
其他資產	8,560,502,868	99.48			
什項資產	8,560,502,868	99.48			
暫付及待結轉帳項	966,037	0.01			
代管資產	8,559,536,831	99.47			
代管資產-土地改良物	346,242	0.00			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.07			
代管資產-房屋建築及設備	8,768,549	0.10			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,605,093,886				
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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,695,780	31,695,780
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
政府撥入收入	31,693,933	31,693,933
公庫撥款收入	31,367,974	31,367,974
政府其他撥入收入	325,959	325,959
其他收入	947	947
雜項收入	947	947
支出	28,969,475	28,969,475
人事支出	28,576,928	28,576,928
人事支出	28,576,928	28,576,928
業務支出	45,820	45,820
業務支出	45,820	45,820
折舊、折耗及攤銷	335,057	335,057
固定資產折舊	333,869	333,869
無形資產攤銷	1,188	1,188
其他支出	11,670	11,670
其他支出	11,670	11,670
本期賸餘（短絀）	2,726,305	2,726,305
期初淨資產		27,371,393
解繳公庫		
期末淨資產		30,097,698

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 1 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	31,713,285	-17,505	31,695,780	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	31,693,933		31,693,933	政府撥入收入
其他收入	18,452	-17,505	947	其他收入
基金用途	28,622,748	346,727	28,969,475	支出
用人費用	28,576,928		28,576,928	人事支出
材料及用品費	11,500	34,320	45,820	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	34,320	-34,320		
		11,670	11,670	其他支出
		335,057	335,057	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,090,537	-364,232	2,726,305	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	14,949,081	15,148,617	30,097,698	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「材料及用品費」1萬1,500元與會計科目「業務支出」4萬5,820元間之調整數3萬4,320元，係「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)3萬4,320元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」33萬5,057元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「其他支出」1萬1,670元，係以前年度以應付代收欸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 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
12,154,887	14,314,923	-2,160,036	加:其他準備 金2,160,036元。