

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 2 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 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 4-5 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 9-11 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 112 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	159,434,000	12,345,011	12,352,672	-7,661	-0.06	44,058,296	43,726,646	331,650	0.76
勞務收入	779,000					900		900	
服務收入	779,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	98,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
財產處分收入	17,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
其他財產收入	81,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	155,660,000	12,344,672	12,344,672			44,038,605	43,712,646	325,959	0.75
公庫撥款收入	155,660,000	12,344,672	12,344,672	0		43,712,646	43,712,646	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	339	6,000	-5,661	-94.35	18,791	12,000	6,791	56.59
雜項收入	361,000	339	6,000	-5,661	-94.35	18,791	12,000	6,791	56.59
基金用途	160,635,000	10,494,100	12,352,672	-1,858,572	-15.05	39,116,848	43,726,646	-4,609,798	-10.54
國民教育計畫	152,251,000	10,382,130	11,537,271	-1,155,141	-10.01	39,004,878	42,872,053	-3,867,175	-9.02
學前教育計畫	375,000	8,606	74,989	-66,383	-88.52	8,606	95,989	-87,383	-91.03
一般行政管理計畫	2,886,000	79,003	242,412	-163,409	-67.41	79,003	260,604	-181,601	-69.68
建築及設備計畫	5,123,000	24,361	498,000	-473,639	-95.11	24,361	498,000	-473,639	-95.11
購建固定資產	5,087,000	24,361	498,000	-473,639	-95.11	24,361	498,000	-473,639	-95.11
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,201,000	1,850,911		1,850,911		4,941,448		4,941,448	
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					16,799,992	3,679,000	13,120,992	356.65

※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 2 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、財產處分收入：實際數較預算數減少2,000元，主要係因本年度尚無財產變賣收入。

三、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。

四、雜項收入：實際數較預算分配數增加6,791元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費791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87,383元，主要係因業務計畫覈實支用。

二、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少181,601元，主要係因1及2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。

三、建築及設備計畫：實際數較預算分配數減少473,639元，主要係因本年度預計辦理新購大尺寸螢幕(觸控)顯示器2具198,000元及汰換平板電腦15部180,000元，需求單位已提出請購，刻由採購單位辦理招標作業中，另新購教室一對二冷氣機2臺120,000元，尚未提出請購，請業務單位積極辦理。

(一)營建及修建工程

1.代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程-工管費16,861元。

2.圍牆修建工程-工管費7,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				10,382,130	11,537,271	-1,155,141	-10.01
		累計數				39,004,878	42,872,053	-3,867,175	-9.02
學前教育計畫		本月數				8,606	74,989	-66,383	-88.52
		累計數				8,606	95,989	-87,383	-91.03

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 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	46,504,371	-30,991,522		32,376	-666,450	14,814,023	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-822,440			-11,344	885,116	
房屋及建築							
機械及設備	22,550,009	-16,199,217			-353,034	5,997,758	
交通及運輸設備	3,437,953	-2,681,037			-36,002	720,914	
雜項設備	18,760,925	-11,288,828		30,000	-266,070	7,176,027	
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2,376元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額2,376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 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	36,584			2,376		34,208	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2,376元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額2,376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 2 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														
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	378,000					-378,000	-100.00	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元及汰換平板電腦15部180,000元，需求單位已提出請購，刻由採購單位辦理招標作業中。	督促相關單位積極辦理。
機械及設備		1,050,000			1,050,000	378,000					-378,000	-100.00		
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	120,000					-120,000	-100.00		
雜項設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	-100.00		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														

※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 2 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 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	498,000						-498,000	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
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 112 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	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		24,361		24,361			24,361				0.63	
541 遞延修繕房屋建築支	3,864,000		3,864,000		24,361		24,361			24,361				0.63	
542 其他遞延支出															
總計	3,900,000		3,900,000		24,361		24,361	0.00		24,361	0.00			0.62	

1.代辦教育局經營中山區中正宿舍拆除工程(111年局款統籌及非統籌收支併決算)-工管費16,861元(外聘專家學者出席費2,500元、辦公用品及會議茶水等14,361元)。
2.圍牆修建工程(111年局款非統籌收支併決算)-工管費7,500元(外聘專家學者出席費)。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,607,072,013	100.00	負 債	8,575,457,998	99.63
流動資產	29,403,865	0.34	流動負債	12,875,787	0.15
現金	28,540,195	0.33	應付款項	12,875,787	0.15
銀行存款	28,460,195	0.33	應付代收款	12,588,395	0.15
銀行存款-公庫存款	13,983,678	0.16	應付費用	287,392	0.00
銀行存款-保管款	13,822,663	0.16	其他負債	8,562,582,211	99.48
銀行存款-代繳費款	653,854	0.01	什項負債	8,562,582,211	99.48
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	8,559,486,423	99.45
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	31,614,015	0.37
預付費用	863,670	0.01	淨資產	31,614,015	0.37
長期貸墊款及準備金	2,418,189	0.03	淨資產	31,614,015	0.37
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	4,242,622	0.05
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2月28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：	8,607,072,013	
其他準備金-其他	2,160,036	0.03			
固定資產	14,779,815	0.17			
土地改良物	885,116	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-833,784	-0.01			
機械及設備	5,997,758	0.07			
機械及設備	22,550,009	0.26			
累計折舊-機械及設備	-16,552,251	-0.19			
交通及運輸設備	720,914	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	-2,717,039	-0.03			
雜項設備	7,176,027	0.08			
雜項設備	18,730,925	0.22			
累計折舊-雜項設備	-11,554,898	-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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	34,208	0.00			
無形資產	34,208	0.00			
電腦軟體	34,208	0.00			
其他資產	8,560,435,936	99.46			
什項資產	8,560,435,936	99.46			
暫付及待結轉帳項	949,513	0.01			
代管資產	8,559,486,423	99.45			
代管資產-土地改良物	329,331	0.00			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.05			
代管資產-房屋建築及設備	8,735,052	0.10			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,607,072,013				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,345,011	44,040,791
勞務收入		900
服務收入		900
政府撥入收入	12,344,672	44,038,605
公庫撥款收入	12,344,672	43,712,646
政府其他撥入收入		325,959
其他收入	339	1,286
雜項收入	339	1,286
支出	10,828,694	39,798,169
人事支出	9,901,691	38,478,619
人事支出	9,901,691	38,478,619
業務支出	549,726	595,546
業務支出	549,726	595,546
折舊、折耗及攤銷	334,594	669,651
固定資產折舊	333,406	667,275
無形資產攤銷	1,188	2,376
其他支出	42,683	54,353
其他支出	42,683	54,353
本期賸餘（短絀）	1,516,317	4,242,622
期初淨資產		27,371,393
解繳公庫		
期末淨資產		31,614,015

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 2 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	44,058,296	-17,505	44,040,791	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	44,038,605		44,038,605	政府撥入收入
其他收入	18,791	-17,505	1,286	其他收入
基金用途	39,116,848	681,321	39,798,169	支出
用人費用	38,478,619		38,478,619	人事支出
服務費用	269,935	325,611	595,546	業務支出
材料及用品費	212,531	-212,531		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	113,080	-113,080		
		669,651	669,651	折舊、折耗及攤銷
其他	18,322	36,031	54,353	其他支出
遞延支出	24,361	-24,361		
本期賸餘(短絀)	4,941,448	-698,826	4,242,622	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	16,799,992	14,814,023	31,614,015	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」26萬9,935元與會計科目「業務支出」59萬5,546元間之調整數32萬5,611元，係「材料及用品費」21萬2,531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)11萬3,080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. 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」66萬9,651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」1萬8,322元與會計科目「其他支出」5萬4,353元間之調整數3萬6,031元，係「遞延支出」2萬4,361元及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 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
13,983,678	16,143,714	-2,160,036	加:其他準備 金2,160,036元。