

40501481

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

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 余滿芳 機關長官 賴延彰

會計室主任
余滿芳

教師兼
教務主任
黃雅婷

代

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
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、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	91,696,000	18,184,804	17,760,000	424,804	2.39	18,184,804	17,760,000	424,804	2.39
勞務收入	3,000	300		300		300		300	
服務收入	3,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	49,000	6,400		6,400		6,400		6,400	
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	42,000	6,400	0	6,400		6,400	0	6,400	
政府撥入收入	90,209,000	18,178,104	17,760,000	418,104	2.35	18,178,104	17,760,000	418,104	2.35
公庫撥款收入	90,209,000	17,760,000	17,760,000	0		17,760,000	17,760,000	0	
政府其他撥入收入		418,104	0	418,104		418,104	0	418,104	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	240,000								
受贈收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	233,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	91,469,000	15,982,884	17,760,000	-1,777,116	-10.01	15,982,884	17,760,000	-1,777,116	-10.01
國民教育計畫	83,838,000	15,981,884	17,724,000	-1,742,116	-9.83	15,981,884	17,724,000	-1,742,116	-9.83
學前教育計畫		149,000	10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
一般行政管理計畫	1,509,000	1,000	26,000	-25,000	-96.15	1,000	26,000	-25,000	-96.15
建築及設備計畫		5,973,000							
購建固定資產		5,937,000							
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	227,000	2,201,920		2,201,920		2,201,920		2,201,920	
期初基金餘額	3,410,000					2,631,500	3,410,000	-778,500	-22.83
解繳公庫									
期末基金餘額	3,637,000					4,833,420	3,410,000	1,423,420	41.74

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 1 月份

執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

- 1、服務收入：教師甄選報名費收入300元，較預計收入增加。
- 2、其他財產收入：校園場地開放收入6,400元，較預計收入增加。

3、政府其他撥入收入418,104元，明細如下：

- (1)RA1218-111學年度擴大引進外籍英語人員計畫教學助理經費87,745元。
- (2)RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費96,556元。
- (3)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款15,242元。
- (4)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款218,561元。

二、基金用途：

- 1、學前教育計畫：業務費覈實支用賸餘。
- 2、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-3

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				15,981,884	17,724,000	-1,742,116 -9.83	
		累計數				15,981,884	17,724,000	-1,742,116 -9.83	
學前教育計畫		本月數				0	10,000	-10,000 -100.00	
		累計數				0	10,000	-10,000 -100.00	

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501481-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	25,309,987	-18,646,879		7,268	-227,258	6,428,582	
交通及運輸設備	14,844,993	-11,049,869			-162,871	3,632,253	
雜項設備	1,578,334	-1,197,140			-6,881	374,313	
租賃資產	8,608,424	-6,399,870			-57,506	2,151,048	
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：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計7,268元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額7,268元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501481-5

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	278,236			7,268		270,968	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計7,268元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額7,268元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
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

40501481-6

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		453,500			453,500											
機械及設備		453,500			453,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		13,000			13,000											
交通及運輸設備		13,000			13,000											
購建中固定資產																
雜項設備		227,500			227,500											
雜項設備		227,500			227,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		694,000			694,000											

※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—臺北市中正區忠孝國民小學
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
 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 遷延支出	5,243,000		5,243,000										
541 遷延修繕房屋建築支	5,243,000		5,243,000										
542 其他遷延支出													
總計	5,279,000		5,279,000					0.00	0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

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	703,163,393	100.00	負債	691,901,391	98.40
流動資產	6,358,233	0.90	流動負債	2,240,167	0.32
現金	5,617,178	0.80	應付款項	2,240,167	0.32
銀行存款	5,537,178	0.79	應付代收款	2,233,567	0.32
銀行存款-公庫存款	2,197,668	0.31	應付費用	6,600	0.00
銀行存款-保管款	3,101,244	0.44	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	238,266	0.03	其他負債	689,661,224	98.08
專戶			什項負債	689,661,224	98.08
零用及週轉金	80,000	0.01	存入保證金	2,026,181	0.29
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	4,946,034	0.70
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	682,689,009	97.09
預付款項	741,055	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	741,055	0.11	淨資產	11,262,002	1.60
長期貸墊款及準備金	6,767,331	0.96	淨資產	11,262,002	1.60
準備金	6,767,331	0.96	淨資產	11,262,002	1.60
退休及離職準備金	4,946,034	0.70	累積餘額	9,294,608	1.32

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

4. 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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

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	1,821,297	0.26	本期賸餘	1,967,394	0.28
其他準備金-其他	1,441,969	0.21	合計：	703,163,393	
其他準備金-教育儲蓄戶	379,328	0.05			
固定資產	6,157,614	0.88			
機械及設備	3,632,253	0.52			
機械及設備	14,844,993	2.11			
累計折舊-機械及設備	-11,212,740	-1.59			
交通及運輸設備	374,313	0.05			
交通及運輸設備	1,578,334	0.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,204,021	-0.17			
雜項設備	2,151,048	0.31			
雜項設備	8,608,424	1.22			
累計折舊-雜項設備	-6,457,376	-0.92			
無形資產	270,968	0.04			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

4. 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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

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	270,968	0.04			
電腦軟體	270,968	0.04			
其他資產	683,609,247	97.22			
什項資產	683,609,247	97.22			
暫付及待結轉帳項	920,238	0.13			
代管資產	682,689,009	97.09			
代管資產-土地改良物	15,638	0.00			
代管資產-土地	281,987,000	40.10			
代管資產-房屋建築及設備	4,194,371	0.60			
代管資產-其他政府	396,492,000	56.39			
合計：	703,163,393				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

4. 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 — 臺北市中正區忠孝國民小學
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		18,184,804
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	6,400	6,400
其他財產收入	6,400	6,400
政府撥入收入	18,178,104	18,178,104
公庫撥款收入	17,760,000	17,760,000
政府其他撥入收入	418,104	418,104
支出		16,217,410
人事支出	15,952,844	15,952,844
人事支出	15,952,844	15,952,844
業務支出	30,040	30,040
業務支出	30,040	30,040
折舊、折耗及攤銷	234,526	234,526
固定資產折舊	227,258	227,258
無形資產攤銷	7,268	7,268
本期賸餘（短絀）	1,967,394	1,967,394
期初淨資產		9,294,608
解繳公庫		
期末淨資產		11,262,002

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	18,184,804		18,184,804	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	6,400		6,400	財產收益
政府撥入收入	18,178,104		18,178,104	政府撥入收入
基金用途	15,982,884	234,526	16,217,410	支出
用人費用	15,952,844		15,952,844	人事支出
服務費用	5,080	24,960	30,040	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,960	-24,960		
		234,526	234,526	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,201,920	-234,526	1,967,394	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,631,500	6,663,108	9,294,608	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,833,420	6,428,582	11,262,002	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」5,080元與會計科目「業務支出」3萬40元間之調整數2萬4,960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)2萬4,960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」23萬4,526元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。