

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 2 月份

主辦會計人員

余滿芳

會計室
主任
余滿芳

機關長官

賴延彰

臺北市中正區
忠孝國民小學
長
賴延彰

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 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 2 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	6,760,300	6,730,000	30,300	0.45	24,945,104	24,490,000	455,104	1.86
勞務收入	3,000	300		300		600		600	
服務收入	3,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	49,000					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	0	0	0		6,400	0	6,400	
政府撥入收入	90,209,000	6,760,000	6,730,000	30,000	0.45	24,938,104	24,490,000	448,104	1.83
公庫撥款收入	90,209,000	6,730,000	6,730,000	0		24,490,000	24,490,000	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		448,104	0	448,104	
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	6,842,092	6,730,000	112,092	1.67	22,824,976	24,490,000	-1,665,024	-6.80
國民教育計畫	83,838,000	6,642,997	6,594,642	48,355	0.73	22,624,881	24,318,642	-1,693,761	-6.96
學前教育計畫	149,000	77,026	6,800	70,226	1,032.74	77,026	16,800	60,226	358.49
一般行政管理計畫	1,509,000	122,069	128,558	-6,489	-5.05	123,069	154,558	-31,489	-20.37
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	-81,792		-81,792		2,120,128		2,120,128	
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					4,751,628	3,410,000	1,341,628	39.34

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 2 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600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448,104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。
- (5)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。

二、基金用途：

- 1、學前教育計畫：執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。
- 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 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
		本月數				6,642,997	6,594,642	48,355 0.73
國民教育計畫		累計數				22,624,881	24,318,642	-1,693,761 -6.96
學前教育計畫		本月數				77,026	6,800	70,226 1032.74
		累計數				77,026	16,800	60,226 358.49

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							
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	39,900	243,349	-220,725	6,238,934	
交通及運輸設備	14,844,993	-11,049,869			39,812	-279,567	3,475,745
雜項設備	1,578,334	-1,197,140				-13,762	367,432
租賃資產	8,608,424	-6,399,870	39,900	189,000	72,604		2,132,058
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：

- 機械及設備：減少數計39,812元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計39,812元。
- 雜項設備：增加數計39,900元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置蒸包機等設備計39,900元。減少數計189,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計189,000元。
- 電腦軟體：減少數計14,537元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額14,537元。

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	278,236			14,537		263,699	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：

- 機械及設備：減少數計39,812元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計39,812元。
- 雜項設備：增加數計39,900元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置蒸包機等設備計39,900元。減少數計189,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計189,000元。
- 電腦軟體：減少數計14,537元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額14,537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

40501481-6

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	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

40501481-7

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	5,243,000		5,243,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,243,000		5,243,000										
542 其他遞延支出													
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	702,052,915	100.00	負債	691,062,353	98.43
流動資產	6,465,771	0.92	流動負債	2,386,028	0.34
現金	5,724,716	0.82	應付款項	2,386,028	0.34
銀行存款	5,644,716	0.80	應付代收款	2,386,028	0.34
銀行存款-公庫存款	2,109,276	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,873,225	0.41	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	662,215	0.09	其他負債	688,676,325	98.09
專戶			什項負債	688,676,325	98.09
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	3,980,923	0.57
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	682,669,221	97.24
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	10,990,562	1.57
長期貸墊款及準備金	5,802,220	0.83	淨資產	10,990,562	1.57
準備金	5,802,220	0.83	淨資產	10,990,562	1.57
退休及離職準備金	3,980,923	0.57	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2月28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	1,695,954	0.24
其他準備金-其他	1,441,969	0.21	合計：	702,052,915	
其他準備金-教育儲蓄戶	379,328	0.05			
固定資產	5,975,235	0.85			
機械及設備	3,475,745	0.50			
機械及設備	14,805,181	2.11			
累計折舊-機械及設備	-11,329,436	-1.61			
交通及運輸設備	367,432	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	-1,210,902	-0.17			
雜項設備	2,132,058	0.30			
雜項設備	8,459,324	1.20			
累計折舊-雜項設備	-6,327,266	-0.90			
無形資產	263,699	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	263,699	0.04			
電腦軟體	263,699	0.04			
其他資產	683,545,990	97.36			
什項資產	683,545,990	97.36			
暫付及待結轉帳項	876,769	0.12			
代管資產	682,669,221	97.24			
代管資產-土地改良物	15,638	0.00			
代管資產-土地	281,987,000	40.17			
代管資產-房屋建築及設備	4,174,583	0.59			
代管資產-其他政府	396,492,000	56.48			
合計：	702,052,915				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		24,985,004
勞務收入	6,800,200	
服務收入	300	600
財產收益	300	600
其他財產收入		6,400
政府撥入收入		6,400
公庫撥款收入	6,760,000	24,938,104
政府其他撥入收入	6,730,000	24,490,000
其他收入	30,000	448,104
受贈收入	39,900	39,900
受贈收入	39,900	39,900
支出	7,071,640	23,289,050
人事支出	6,469,613	22,422,457
人事支出	6,469,613	22,422,457
業務支出	354,659	384,699
業務支出	354,659	384,699
財產交易損失	2,288	2,288
財產交易損失	2,288	2,288
折舊、折耗及攤銷	227,260	461,786
固定資產折舊	219,991	447,249
無形資產攤銷	7,269	14,537
其他支出	17,820	17,820
其他支出	17,820	17,820
本期賸餘（短絀）	-271,440	1,695,954
期初淨資產		9,294,608
解繳公庫		
期末淨資產		10,990,562

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	24,945,104	39,900	24,985,004	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	6,400		6,400	財產收益
政府撥入收入	24,938,104		24,938,104	政府撥入收入
其他收入		39,900	39,900	其他收入
基金用途	22,824,976	464,074	23,289,050	支出
用人費用	22,422,457		22,422,457	人事支出
服務費用	180,611	204,088	384,699	業務支出
材料及用品費	110,478	-110,478		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,210	-93,210		
資產短絀		2,288	2,288	財產交易損失
		461,786	461,786	折舊、折耗及攤銷
其他	17,820		17,820	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,120,128	-424,174	1,695,954	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	4,751,628	6,238,934	10,990,562	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」18萬611元與會計科目「業務支出」38萬4,699元間之調整數20萬4,088元，係「材料及用品費」11萬478元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)9萬3,210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「其他收入」其中3萬9,900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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」46萬1,786元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」2,288元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。