

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 9 月份

主辦會計人員 余滿芳



機關長官

李亦欣



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 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 1-2 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 4-6 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 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-1

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	91,696,000	5,605,496	6,200,500	-595,004	-9.60	79,270,074	76,727,232	2,542,842	3.31
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	3,000					5,100	3,000	2,100	70.00
服務收入	3,000	0	0	0		5,100	3,000	2,100	70.00
財產收入	49,000	2,496		2,496		47,963	32,393	15,570	48.07
財產處分收入	6,000	0	0	0		14,550	6,000	8,550	142.50
利息收入	1,000	0	0	0		633	633	0	
其他財產收入	42,000	2,496	0	2,496		32,780	25,760	7,020	27.25
政府撥入收入	90,209,000	5,603,000	5,603,000			78,062,666	75,490,000	2,572,666	3.41
公庫撥款收入	90,209,000	5,603,000	5,603,000	0		75,620,560	75,490,000	130,560	0.17
政府其他撥入收入		0	0	0		2,442,106	0	2,442,106	
教學收入	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00	1,105,900	1,195,000	-89,100	-7.46
學雜費收入	1,195,000	0	597,500	-597,500	-100.00	1,105,900	1,195,000	-89,100	-7.46
其他收入	240,000					44,445	6,839	37,606	549.88
受贈收入	7,000	0	0	0		839	839	0	
雜項收入	233,000	0	0	0		43,606	6,000	37,606	626.77
基金用途	91,469,000	11,312,611	6,200,500	5,112,111	82.45	75,787,479	76,500,232	-712,753	-0.93
國民教育計畫	83,838,000	11,028,341	6,017,910	5,010,431	83.26	71,473,582	74,516,898	-3,043,316	-4.08
學前教育計畫	149,000	39,614	12,188	27,426	225.02	660,419	106,976	553,443	517.35
一般行政管理計畫	1,509,000	116,187	139,558	-23,371	-16.75	901,862	1,050,514	-148,652	-14.15
建築及設備計畫	5,973,000	128,469	30,844	97,625	316.51	2,751,616	825,844	1,925,772	233.19
購建固定資產	5,937,000	128,469	30,844	97,625	316.51	2,715,616	789,844	1,925,772	243.82
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	227,000	-5,707,115		-5,707,115		3,482,595	227,000	3,255,595	1,434.18
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					6,114,095	3,637,000	2,477,095	68.11

※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

執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

- 1、違規罰款收入：營養午餐廠商違規記點罰款收入4,000元，較預計收入增加。
- 2、服務收入：教師甄選報名費收入5,100元，較預計收入增加。
- 3、財產處分收入：報廢財產處分收入14,550元，較預計收入增加。
- 4、其他財產收入：教職員工停車收入10,000元、校園場地開放收入22,780元，較預計收入增加。
- 5、公庫撥款收入較分配預算數增加130,560元，明細如下：
 - (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)18,560元。
 - (2)局款非統籌-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)112,000元。
- 6、政府其他撥入收入2,442,106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。
 - (6)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)513,650元。
 - (7)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24,864元。
 - (8)RA0817-公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款400,000元。
 - (9)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,344元。
 - (10)RA1361-111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
 - (11)RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費39,670元。
 - (12)RA1218-111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理經費133,645元(原撥入194,625元-繳回60,980元)。
 - (13)RA2311-111(2)公立國小學校用書經費9,631元。
 - (14)RA2731-112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費58,500元。
 - (15)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費85,877元。
 - (16)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代辦費第2期款2,295元。
 - (17)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)532,410元。
 - (18)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款190,116元。
- 7、雜項收入：收111學年度幼兒園餐點代辦費結餘款滾存其他準備金共計43,606元，較預期多。

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。
- 3、營建及修建工程：屋頂防水整修工程估驗計價款等覈實提前支用1,838,372元。
- 4、其他設備：(1)執行本年度奉准先行辦理教育部補助電力系統改善工程執行績效獎勵經費購置全彩LED顯示幕1組96,000元。(2)冷氣機等3項設備餘款8,600元。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,028,341	6,017,910	5,010,431	83.26
		累計數				71,473,582	74,516,898	-3,043,316	-4.08
學前教育計畫		本月數				39,614	12,188	27,426	225.02
		累計數				660,419	106,976	553,443	517.35

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-4

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			
資產	25,309,987	-18,646,879	2,044,050	1,767,324	-605,548	6,334,286	
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	14,844,993	-11,049,869	1,702,410	872,561	-823,975	3,800,998	
交通及運輸設備	1,578,334	-1,197,140	13,000		-62,867	331,327	
雜項設備	8,608,424	-6,399,870	292,640	826,769	281,294	1,955,719	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-5

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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	278,236		36,000	67,994		246,242	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501481-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,702,410元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備計549,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,067,910元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統等設備計85,000元。減少數計872,561元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計872,561元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計13,000元，變動原因為：(1)增置：購置肩背式隨身廣播等設備計13,000元。
- 3.雜項設備：增加數計292,640元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計218,900元。(3)撥入：臺北市立松山高級商業家事職業學校移撥餐具消毒櫃等設備計33,840元。(4)受贈：應付代收款購置蒸包機等設備計39,900元。減少數計826,769元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計826,769元。
- 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置Adobe Acrobat Pro等軟體計36,000元。減少數計67,994元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額360元。(2)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額67,634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 9 月份

40501481-7

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															
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	96,000		549,500	549,500	549,500		549,500	100.00					100.00
機械及設備		453,500	96,000		549,500	549,500	549,500		549,500	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		13,000			13,000	13,000	13,000		13,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		13,000			13,000	13,000	13,000		13,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		227,500	30,000		257,500	227,500	218,900		218,900	96.22	-8,600	-3.78			85.01
雜項設備		227,500	30,000		257,500	227,500	218,900		218,900	96.22	-8,600	-3.78	冷氣機等3項設備餘款8,600元。		85.01
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		694,000	126,000		820,000	790,000	781,400		781,400	98.91	-8,600	-1.09			95.29

※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 9 月份

40501481-8

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		36,000	100.00			屋頂防水統包工程第1次估 驗計價工程款等覈實提前 支用1,838,372元。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	5,243,000		5,243,000	95,844	1,934,216		1,934,216	2,018.09	1,838,372	1,918.09		36.89	
541 遞延修繕房屋建築支	5,243,000		5,243,000	95,844	1,934,216		1,934,216	2,018.09	1,838,372	1,918.09		36.89	
542 其他遞延支出													
總 計	5,279,000		5,279,000	131,844	1,970,216		1,970,216	1,494.35	1,838,372	1,394.35			37.32

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	713,190,576	100.00	負 債	700,742,195	98.25
流動資產	7,918,574	1.11	流動負債	3,808,310	0.53
現金	7,683,506	1.08	應付款項	3,808,310	0.53
銀行存款	7,603,506	1.07	應付代收款	3,808,310	0.53
銀行存款-公庫存款	3,950,610	0.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,007,620	0.42	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	645,276	0.09	其他負債	696,933,885	97.72
專戶			什項負債	696,933,885	97.72
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	892,082	0.13
戶			應付退休及離職金	4,089,098	0.57
零用及週轉金	80,000	0.01	應付代管資產	691,952,705	97.02
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	12,448,381	1.75
預付款項	235,068	0.03	淨資產	12,448,381	1.75
預付費用	235,068	0.03	淨資產	12,448,381	1.75
長期貸墊款及準備金	5,937,515	0.83	累積餘額	9,294,608	1.30

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,937,515	0.83	本期賸餘	3,153,773	0.44
退休及離職準備金	4,089,098	0.57	合計：	713,190,576	
其他準備金	1,848,417	0.26			
其他準備金-其他	1,468,250	0.21			
其他準備金-教育儲蓄戶	380,167	0.05			
固定資產	6,088,044	0.85			
機械及設備	3,800,998	0.53			
機械及設備	15,674,842	2.20			
累計折舊-機械及設備	-11,873,844	-1.66			
交通及運輸設備	331,327	0.05			
交通及運輸設備	1,591,334	0.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,260,007	-0.18			
雜項設備	1,955,719	0.27			
雜項設備	8,074,295	1.13			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-6,118,576	-0.86			
無形資產	246,242	0.03			
無形資產	246,242	0.03			
電腦軟體	246,242	0.03			
其他資產	693,000,201	97.17			
什項資產	693,000,201	97.17			
暫付及待結轉帳項	1,047,496	0.15			
代管資產	691,952,705	97.02			
代管資產-土地改良物	15,638	0.00			
代管資產-土地	291,409,000	40.86			
代管資產-房屋建築及設備	4,036,067	0.57			
代管資產-其他政府	396,492,000	55.59			
合計：	713,190,576				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,605,496	80,496,724
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	2,496	1,149,713
財產孳息收入		633
廢舊物品售價收入		2,320
財產交易利益		1,113,980
其他財產收入	2,496	32,780
政府撥入收入	5,603,000	78,062,666
公庫撥款收入	5,603,000	75,620,560
政府其他撥入收入		2,442,106
教學收入		1,105,900
學雜費收入		1,105,900
其他收入		169,345
受贈收入		125,739
雜項收入		43,606
支出	11,421,976	77,342,951
人事支出	10,552,150	68,114,650
人事支出	10,552,150	68,114,650
業務支出	623,592	4,789,706
業務支出	623,592	4,789,706
財產損失		17,352
財產交易損失		17,352
折舊、折耗及攤銷	205,365	2,355,520
固定資產折舊	197,691	2,287,886
無形資產攤銷	7,674	67,634
其他支出	40,869	2,065,723
其他支出	40,869	2,065,723

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）	-5,816,480	3,153,773
期初淨資產		9,294,608
解繳公庫		
期末淨資產		12,448,381

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	79,270,074	1,226,650	80,496,724	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	47,963	1,101,750	1,149,713	財產收益
政府撥入收入	78,062,666		78,062,666	政府撥入收入
教學收入	1,105,900		1,105,900	教學收入
其他收入	44,445	124,900	169,345	其他收入
基金用途	75,787,479	1,555,472	77,342,951	支出
用人費用	68,114,650		68,114,650	人事支出
服務費用	2,384,175	2,405,531	4,789,706	業務支出
材料及用品費	1,447,142	-1,447,142		
租金、償債、利息及相關手續費	33,225	-33,225		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	924,914	-924,914		
資產短絀		17,352	17,352	財產損失
		2,355,520	2,355,520	折舊、折耗及攤銷
其他	131,507	1,934,216	2,065,723	其他支出
遞延支出	1,934,216	-1,934,216		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	817,400	-817,400		
本期賸餘(短絀)	3,482,595	-328,822	3,153,773	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	6,114,095	6,334,286	12,448,381	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81萬7,400元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」238萬4,175元與會計科目「業務支出」478萬9,706元間之調整數240萬5,531元，係「材料及用品費」144萬7,142元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,225元、「稅捐及規費(強制費)」250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)92萬4,914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110萬1,750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12萬4,900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等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」235萬5,520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」1萬7,352元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」13萬1,507元與會計科目「其他支出」206萬5,723元間之調整數193萬4,216元，係「遞延支出」193萬4,216元。