

40501465

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 張麗珠



機關長官 曹曉文



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

目 次

中華民國 113 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 3-3 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 6-6 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 7-7 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

40501465-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	205,847,000	43,208,017	42,755,407	452,610	1.06	43,208,017	42,755,407	452,610	1.06
徵收及依法分配收入		8,000		8,000		8,000		8,000	
違規罰款收入		8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
財產收入	576,000	101,500	100,000	1,500	1.50	101,500	100,000	1,500	1.50
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	526,000	101,500	100,000	1,500	1.50	101,500	100,000	1,500	1.50
政府撥入收入	200,343,000	43,098,517	42,655,407	443,110	1.04	43,098,517	42,655,407	443,110	1.04
公庫撥款收入	200,173,000	42,655,407	42,655,407	0		42,655,407	42,655,407	0	
政府其他撥入收入	170,000	443,110	0	443,110		443,110	0	443,110	
教學收入	4,197,000								
學雜費收入	4,197,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	731,000								
雜項收入	731,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	206,638,000	38,032,681	42,755,407	-4,722,726	-11.05	38,032,681	42,755,407	-4,722,726	-11.05
國民教育計畫	197,928,000	37,997,772	42,648,207	-4,650,435	-10.90	37,997,772	42,648,207	-4,650,435	-10.90
學前教育計畫	302,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
一般行政管理計畫	3,121,000	34,909	97,200	-62,291	-64.09	34,909	97,200	-62,291	-64.09
建築及設備計畫	5,287,000								
購建固定資產	5,287,000								
本期賸餘(短絀)	-791,000	5,175,336		5,175,336		5,175,336		5,175,336	
期初基金餘額	3,490,000					5,527,337	3,490,000	2,037,337	58.38
解繳公庫									
期末基金餘額	2,699,000					10,702,673	3,490,000	7,212,673	206.67

註：一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、各項執行差異說明如下：違規罰款收入：廠商履約逾期罰款較預期多。政府其他撥入收入：教育部之補助計畫等收入。學前教育計畫：各項計畫未及付款致執行落後。一般行政管理計畫：各項計畫未及付款致執行落後。

本頁空白

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

40501465-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				37,997,772	42,648,207	-4,650,435	-10.90
		累計數				37,997,772	42,648,207	-4,650,435	-10.90
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

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

40501465-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	69,049,183	-51,917,606	50,600	1,951	-498,651	16,681,575	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,626,324	-9,530,061				96,263	
房屋及建築	1,180,369	-371,667			-1,623	807,079	
機械及設備	34,059,786	-23,860,839			-329,823	9,869,124	
交通及運輸設備	2,437,031	-2,048,880			-15,448	372,703	
雜項設備	21,706,171	-16,106,159	50,600		-151,757	5,498,855	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.雜項設備：增加數計50,600元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購財產計50,600元。
- 2.電腦軟體：減少數計1,951元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷1,951元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

40501465-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	39,502			1,951		37,551	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.雜項設備：增加數計50,600元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購財產計50,600元。
- 2.電腦軟體：減少數計1,951元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷1,951元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501465-6

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		966,000			966,000											
機械及設備		966,000			966,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		365,000			365,000											
雜項設備		365,000			365,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,331,000			1,331,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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

40501465-7

中華民國 113 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	3,956,000		3,956,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,956,000		3,956,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,956,000		3,956,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

本頁空白

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區五常國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,541,105	100.00	負 債	16,156,857	37.11
流動資產	16,930,242	38.88	流動負債	7,909,867	18.17
現金	15,910,605	36.54	應付款項	7,909,867	18.17
銀行存款	15,790,605	36.27	應付代收款	7,836,483	18.00
銀行存款-公庫存款	7,243,648	16.64	應付費用	73,384	0.17
銀行存款-保管款	5,630,638	12.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	631,155	1.45	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,285,164	5.25	其他負債	8,246,990	18.94
零用及週轉金	120,000	0.28	什項負債	8,246,990	18.94
應收款項	363,977	0.84	存入保證金	1,254,506	2.88
其他應收款	363,977	0.84	應付退休及離職金	6,987,234	16.05
預付款項	655,660	1.51	暫收及待結轉帳項	5,250	0.01
預付費用	655,660	1.51	淨資產	27,384,248	62.89
長期貸墊款及準備金	9,385,256	21.55	淨資產	27,384,248	62.89
			淨資產	27,384,248	62.89
			累積餘額	22,658,914	52.04

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區五常國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,385,256	21.55	本期賸餘	4,725,334	10.85
退休及離職準備金	6,987,234	16.05	淨資產調整數		
其他準備金	2,398,022	5.51	合計：	43,541,105	
其他準備金-其他	2,398,022	5.51			
固定資產	16,644,024	38.23			
土地改良物	96,263	0.22			
土地改良物	9,626,324	22.11			
累計折舊-土地改良物	-9,530,061	-21.89			
房屋建築及設備	807,079	1.85			
房屋建築及設備	1,180,369	2.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-373,290	-0.86			
機械及設備	9,869,124	22.67			
機械及設備	34,059,786	78.22			
累計折舊-機械及設備	-24,190,662	-55.56			
交通及運輸設備	372,703	0.86			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區五常國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,437,031	5.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,064,328	-4.74			
雜項設備	5,498,855	12.63			
雜項設備	21,756,771	49.97			
累計折舊-雜項設備	-16,257,916	-37.34			
無形資產	37,551	0.09			
無形資產	37,551	0.09			
電腦軟體	37,551	0.09			
其他資產	544,032	1.25			
什項資產	544,032	1.25			
暫付及待結轉帳項	544,032	1.25			
代管資產	4,687,032,206	10,764.61			
代管資產-土地改良物	972	0.00			
代管資產-土地	4,620,024,940	10,610.72			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區五常國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	67,006,294	153.89			
應付代管資產	-4,687,032,206	-10,764.61			
合計：	43,541,105				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市中山區五常國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,258,617	43,258,617
徵收及依法分配收入	8,000	8,000
違規罰款收入	8,000	8,000
財產收益	101,500	101,500
其他財產收入	101,500	101,500
政府撥入收入	43,098,517	43,098,517
公庫撥款收入	42,655,407	42,655,407
政府其他撥入收入	443,110	443,110
其他收入	50,600	50,600
受贈收入	50,600	50,600
支出	38,533,283	38,533,283
人事支出	37,717,544	37,717,544
人事支出	37,717,544	37,717,544
業務支出	271,137	271,137
業務支出	271,137	271,137
折舊、折耗及攤銷	500,602	500,602
固定資產折舊	498,651	498,651
無形資產攤銷	1,951	1,951
其他支出	44,000	44,000
其他支出	44,000	44,000
本期賸餘（短絀）	4,725,334	4,725,334
期初淨資產		22,658,914
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,384,248

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

本頁空白

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	43,208,017	50,600	43,258,617	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
財產收入	101,500		101,500	財產收益
政府撥入收入	43,098,517		43,098,517	政府撥入收入
其他收入		50,600	50,600	其他收入
基金用途	38,032,681	500,602	38,533,283	支出
用人費用	37,717,544		37,717,544	人事支出
服務費用	75,495	195,642	271,137	業務支出
材料及用品費	72,792	-72,792		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	122,850	-122,850		
		500,602	500,602	折舊、折耗及攤銷
其他	44,000		44,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,175,336	-450,002	4,725,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,527,337	17,131,577	22,658,914	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,702,673	16,681,575	27,384,248	期末淨資產

註：一、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」7萬5,495元與會計科目「業務支出」27萬1,137元間之調整數19萬5,642元，係「材料及用品費」7萬2,792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)12萬2,850元之調整數合計。

二、 未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「其他收入」其中5萬600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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」50萬602元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
7,243,648	9,641,670	-2,398,022	差異係其他準備金2,398,022元。