

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

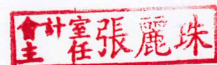
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 7 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 7 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 4-6 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 7-7 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 8-8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17- 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 7 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	25,610,779	16,703,142	8,907,637	53.33	155,799,401	141,942,403	13,856,998	9.76
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		24,998		24,998	
違規罰款收入		6,000	0	6,000		24,998	0	24,998	
財產收入	576,000		100,000	-100,000	-100.00	359,850	348,000	11,850	3.41
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	526,000	0	100,000	-100,000	-100.00	359,850	348,000	11,850	3.41
政府撥入收入	200,343,000	23,608,757	16,601,142	7,007,615	42.21	151,342,318	139,488,403	11,853,915	8.50
公庫撥款收入	200,173,000	20,975,561	16,601,142	4,374,419	26.35	145,013,385	139,488,403	5,524,982	3.96
政府其他撥入收入	170,000	2,633,196	0	2,633,196		6,328,933	0	6,328,933	
教學收入	4,197,000	1,984,800		1,984,800		4,050,871	2,100,000	1,950,871	92.90
學雜費收入	4,197,000	1,984,800	0	1,984,800		4,050,871	2,100,000	1,950,871	92.90
其他收入	731,000	11,222	2,000	9,222	461.10	21,364	6,000	15,364	256.07
雜項收入	731,000	11,222	2,000	9,222	461.10	21,364	6,000	15,364	256.07
基金用途	206,638,000	16,729,340	16,703,142	26,198	0.16	136,084,339	142,733,403	-6,649,064	-4.66
國民教育計畫	197,928,000	16,203,824	16,398,942	-195,118	-1.19	130,604,093	139,516,003	-8,911,910	-6.39
學前教育計畫	302,000	-89,015	57,000	-146,015	-256.17	2,198,051	143,000	2,055,051	1,437.10
一般行政管理計畫	3,121,000	106,093	247,200	-141,107	-57.08	1,048,824	1,743,400	-694,576	-39.84
建築及設備計畫	5,287,000	508,438		508,438		2,233,371	1,331,000	902,371	67.80
購建固定資產	5,287,000	508,438		508,438		2,233,371	1,331,000	902,371	67.80
本期賸餘(短絀)	-791,000	8,881,439		8,881,439		19,715,062	-791,000	20,506,062	-2,592.42
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					25,242,399	2,699,000	22,543,399	835.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

違規罰款收入：廠商履約逾期罰款較預期多。

其他財產收入：場地出借收入較預期多。

公庫撥款收入：教育局補助計畫等收入。

政府其他撥入收入：教育部之補助計畫等收入。

學雜費收入：學雜費收入較預期多。

雜項收入：其他雜項收入較預期多。

學前教育計畫：教育部補助計畫併決算辦理。

一般行政管理計畫：各項計畫未及付款致執行落後。

建築及設備計畫：主要係因局補助勤學樓東側一樓廁所維修工程及地震災損復原工程等，併決算辦理。

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 7 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				16,203,824	16,398,942	-195,118	-1.19
		累計數				130,604,093	139,516,003	-8,911,910	-6.39
學前教育計畫		本月數				-89,015	57,000	-146,015	-256.17
		累計數				2,198,051	143,000	2,055,051	1437.10

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 7 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	1,831,192	1,257,454	-2,409,723	15,295,592	
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			-11,361	797,341	
機械及設備	34,059,786	-23,860,839	1,127,640	631,295	-1,703,358	8,991,934	
交通及運輸設備	2,437,031	-2,048,880	97,100		-111,037	374,214	
雜項設備	21,706,171	-16,106,159	606,452	612,500	-583,967	5,009,997	
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—臺北市中山區五常國民小學

40501465-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			13,659		25,843	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 7 月份

40501465-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,127,640元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等資訊設備計785,000元。(3)撥入：教育局補助購置液晶大屏1臺100,000元。(4)受贈：應付代收款購財產計242,640元。減少數計631,295元，變動原因為：(5)報廢：113年度經財政局核准報廢1數位相機等計458,117元。(12)其他：財產科目錯誤更正173,178元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計97,100元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購財產計97,100元。
- 3.雜項設備：增加數計606,452元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計305,314元。(4)受贈：應付代收款購財產計127,960元。(12)其他：財產科目錯誤更正173,178元。減少數計612,500元，變動原因為：(5)報廢：113年度經財政局核准報廢冷氣機等計612,500元。
- 4.電腦軟體：減少數計13,659元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年7月底止累計攤銷13,659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 7 月份

40501465-7

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		966,000	44,000		1,010,000	966,000	785,000		785,000	81.26	-181,000	-18.74			77.72
機械及設備		966,000	44,000		1,010,000	966,000	785,000		785,000	81.26	-181,000	-18.74	學校資訊設備181,000元 移列經常門。		77.72
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	365,000	305,314		305,314	83.65	-59,686	-16.35			83.65
雜項設備		365,000			365,000	365,000	305,314		305,314	83.65	-59,686	-16.35	主要係冷氣機餘 款32,099元、飲水機餘 款4,503元。		83.65
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,331,000	44,000		1,375,000	1,331,000	1,090,314		1,090,314	81.92	-240,686	-18.08			79.30

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
 中華民國 113 年 7 月份

40501465-8

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											主要係因局補助勤學樓東側一樓廁所維修工程及地震災損復原工程等，併決算辦理。 主要係因局補助普通教室環境改善計畫經費，併決算辦理。		
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	3,956,000		3,956,000		1,143,057		1,143,057		1,143,057			28.89	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,956,000		3,956,000		1,140,557		1,140,557		1,140,557		28.83		
542 其他遞延支出					2,500		2,500		2,500				
總 計	3,956,000		3,956,000		1,143,057		1,143,057	0.00	1,143,057	0.00	28.89		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	59,199,389	100.00	負 債	18,661,398	31.52
流動資產	34,637,837	58.51	流動負債	10,084,408	17.03
現金	33,846,779	57.17	應付款項	10,084,408	17.03
銀行存款	33,726,779	56.97	應付代收款	10,084,408	17.03
銀行存款-公庫存款	22,201,729	37.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,563,462	12.78	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,708,900	2.89	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,576,990	14.49
銀行存款-教育儲蓄	2,252,688	3.81	什項負債	8,576,990	14.49
戶			存入保證金	2,379,622	4.02
零用及週轉金	120,000	0.20	應付退休及離職金	6,197,368	10.47
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	40,537,991	68.48
預付款項	791,058	1.34	淨資產	40,537,991	68.48
預付費用	791,058	1.34	淨資產	40,537,991	68.48
長期貸墊款及準備金	8,326,980	14.07	累積餘額	22,658,914	38.28

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,326,980	14.07	本期賸餘	17,779,077	30.03
退休及離職準備金	6,197,368	10.47	淨資產調整數	100,000	0.17
其他準備金	2,129,612	3.60	合計：	59,199,389	
其他準備金-其他	2,129,612	3.60			
固定資產	15,269,749	25.79			
土地改良物	96,263	0.16			
土地改良物	9,626,324	16.26			
累計折舊-土地改良物	-9,530,061	-16.10			
房屋建築及設備	797,341	1.35			
房屋建築及設備	1,180,369	1.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-383,028	-0.65			
機械及設備	8,991,934	15.19			
機械及設備	34,556,131	58.37			
累計折舊-機械及設備	-25,564,197	-43.18			
交通及運輸設備	374,214	0.63			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,534,131	4.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,159,917	-3.65			
雜項設備	5,009,997	8.46			
雜項設備	21,700,123	36.66			
累計折舊-雜項設備	-16,690,126	-28.19			
無形資產	25,843	0.04			
無形資產	25,843	0.04			
電腦軟體	25,843	0.04			
其他資產	938,980	1.59			
什項資產	938,980	1.59			
暫付及待結轉帳項	938,980	1.59			
代管資產	4,685,810,342	7,915.30			
代管資產-土地改良物	972	0.00			
代管資產-土地	4,620,024,940	7,804.18			

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,610,779	156,267,101
徵收及依法分配收入	6,000	24,998
違規罰款收入	6,000	24,998
財產收益		359,850
其他財產收入		359,850
政府撥入收入	23,608,757	151,342,318
公庫撥款收入	20,975,561	145,013,385
政府其他撥入收入	2,633,196	6,328,933
教學收入	1,984,800	4,050,871
學雜費收入	1,984,800	4,050,871
其他收入	11,222	489,064
受贈收入		467,700
雜項收入	11,222	21,364
支出	17,204,923	138,488,024
人事支出	14,237,627	122,618,511
人事支出	14,237,627	122,618,511
業務支出	1,873,670	10,666,888
業務支出	1,873,670	10,666,888
財產損失		10,707
財產交易損失		10,707
折舊、折耗及攤銷	475,583	3,483,292
固定資產折舊	473,632	3,469,633
無形資產攤銷	1,951	13,659
其他支出	618,043	1,708,626
其他支出	618,043	1,708,626

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,405,856	17,779,077
期初淨資產		22,658,914
解繳公庫		
淨資產調整數		100,000
期末淨資產		40,537,991

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	155,799,401	467,700	156,267,101	收入
徵收及依法分配收入	24,998		24,998	徵收及依法分配收入
財產收入	359,850		359,850	財產收益
政府撥入收入	151,342,318		151,342,318	政府撥入收入
教學收入	4,050,871		4,050,871	教學收入
其他收入	21,364	467,700	489,064	其他收入
基金用途	136,084,339	2,403,685	138,488,024	支出
用人費用	122,618,511		122,618,511	人事支出
服務費用	4,421,003	6,245,885	10,666,888	業務支出
材料及用品費	1,368,301	-1,368,301		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,856,284	-4,856,284		
資產短絀		10,707	10,707	財產損失
		3,483,292	3,483,292	折舊、折耗及攤銷
其他	565,569	1,143,057	1,708,626	其他支出
遞延支出	1,143,057	-1,143,057		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,090,314	-1,090,314		
本期賸餘(短絀)	19,715,062	-1,935,985	17,779,077	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
		100,000	100,000	淨資產調整數
期末基金餘額	25,242,399	15,295,592	40,537,991	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數109萬314元，其中109萬314元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」442萬1,003元與會計科目「業務支出」1,066萬6,888元間之調整數624萬5,885元，係「材料及用品費」136萬8,301元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,000元、「稅捐及規費」300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)485萬6,284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46萬7,700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「財產損失」1萬707元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」348萬3,292元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」56萬5,569元與會計科目「其他支出」170萬8,626元間之調整數114萬3,057元，係「遞延支出」114萬3,057元。
2. 會計科目「淨資產調整數」100,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 7 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
22,201,729	24,331,341	-2,129,612	差異係其他準備金2,129,612元。