

40501523

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

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 李媛媛  機關長官 黎季昊

 黎季昊

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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、用途及餘紹表.....		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	160,110,000	31,431,650	30,512,000	919,650	3.01	31,431,650	30,512,000	919,650	3.01
勞務收入	629,000	28,800		28,800		28,800		28,800	
服務收入	629,000	28,800	0	28,800		28,800	0	28,800	
財產收入	854,000	182,417		182,417		182,417		182,417	
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	852,000	182,417	0	182,417		182,417	0	182,417	
政府撥入收入	155,489,000	31,217,745	30,512,000	705,745	2.31	31,217,745	30,512,000	705,745	2.31
公庫撥款收入	155,489,000	30,512,000	30,512,000	0		30,512,000	30,512,000	0	
政府其他撥入收入		705,745	0	705,745		705,745	0	705,745	
教學收入	2,688,000								
學雜費收入	2,688,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	450,000	2,688		2,688		2,688		2,688	
雜項收入	450,000	2,688	0	2,688		2,688	0	2,688	
基金用途	173,857,000	28,338,599	30,512,000	-2,173,401	-7.12	28,338,599	30,512,000	-2,173,401	-7.12
國民教育計畫	167,956,000	28,337,959	30,466,000	-2,128,041	-6.98	28,337,959	30,466,000	-2,128,041	-6.98
學前教育計畫		303,000		9,000	-9,000		9,000	-9,000	-100.00
一般行政管理計畫	1,944,000	640	37,000	-36,360	-98.27	640	37,000	-36,360	-98.27
建築及設備計畫	3,654,000								
購建固定資產	3,618,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-13,747,000	3,093,051		3,093,051		3,093,051		3,093,051	
期初基金餘額	15,915,000					19,353,122	15,915,000	3,438,122	21.60
解繳公庫									
期末基金餘額	2,168,000					22,446,173	15,915,000	6,531,173	41.04

※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

- 一、431服務收入：實際數較預算數增加28,800元，係因常年泳訓班報名費收入覈實繳庫所致。
- 二、45Y其他財產收入：實際數較預算數增加182,417元，係因停車場租金收入場地出借費收入覈實繳庫所致。
- 三、46Y政府其他撥入收入：實際數較預算數增加705,745元，係因收到下列款項：
 - 1. (53210321) 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款618,200元(RA1339)。
 - 2. (53210320) 111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫第2期款87,545元(RA1254)。
- 四、4YY雜項收入：實際數2,688元較預算數0元，增加2,688元，係因收到下列款項：
 - 1. 收閱覽及影印剝皮 徵收案資料費118元。
 - 2. 收運動場及跑道整修工程第4群代辦費餘款2,344元。
 - 3. 收學生證補卡費226元。
- 五、國民教育計畫：主要係人事費職員薪金等覈實支應支出已請購尚未付款所致。
- 六、學前教育計畫：支出已請購尚未付款所致。
- 七、一般行政管理計畫：支出已請購尚未付款所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

40501523-3

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				28,337,959	30,466,000	-2,128,041 -6.98	
		累計數				28,337,959	30,466,000	-2,128,041 -6.98	
學前教育計畫		本月數				0	9,000	-9,000 -100.00	
		累計數				0	9,000	-9,000 -100.00	

資本資產明細表

中華民國 112 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	662,236,024	-268,936,783			-1,534,730	391,764,511	
機械及設備	25,301,306	-20,560,018			-169,641	4,571,647	
交通及運輸設備	4,048,487	-2,735,127			-29,348	1,284,012	
雜項設備	13,718,116	-8,594,512			-85,687	5,037,917	
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：

電腦軟體：減少數計2,970元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額2,970元。

資本資產明細表

中華民國 112 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	111,539			2,970		108,569	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2,970元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額2,970元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501523-6

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	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		804,000			804,000											
機械及設備		804,000			804,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		32,000			32,000											
交通及運輸設備		32,000			32,000											
購建中固定資產																
雜項設備		92,000			92,000											
雜項設備		92,000			92,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		928,000			928,000											

※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—臺北市萬華區老松國民小學
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

40501523-7

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 遞延支出	2,690,000		2,690,000										
541 遞延修繕房屋建築支	2,500,000		2,500,000										
542 其他遞延支出	190,000		190,000										
總計	2,726,000		2,726,000					0.00	0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區老松國民小學

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	6,837,519,631	100.00	負債	6,412,306,802	93.78
流動資產	25,371,767	0.37	流動負債	5,762,722	0.08
現金	24,871,767	0.36	應付款項	5,762,722	0.08
銀行存款	24,791,767	0.36	應付代收款	5,554,133	0.08
銀行存款-公庫存款	20,616,621	0.30	應付費用	208,589	0.00
銀行存款-保管款	3,471,339	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	498,203	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,406,544,080	93.70
銀行存款-教育儲蓄	205,604	0.00	什項負債	6,406,544,080	93.70
戶			存入保證金	1,909,445	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,194,526	0.03
預付款項	500,000	0.01	應付代管資產	6,402,440,109	93.64
預付費用	500,000	0.01	淨資產	425,212,829	6.22
長期貸墊款及準備金	3,652,667	0.05	淨資產	425,212,829	6.22
準備金	3,652,667	0.05	淨資產	425,212,829	6.22
退休及離職準備金	2,194,526	0.03	累積餘額	423,942,154	6.20

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

5. 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 — 臺北市萬華區老松國民小學

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	1,458,141	0.02	本期賸餘	1,270,675	0.02
其他準備金-其他	1,458,141	0.02	合計：	6,837,519,631	
固定資產	402,658,087	5.89			
房屋建築及設備	391,764,511	5.73			
房屋建築及設備	662,236,024	9.69			
累計折舊-房屋建築及設備	-270,471,513	-3.96			
機械及設備	4,571,647	0.07			
機械及設備	25,301,306	0.37			
累計折舊-機械及設備	-20,729,659	-0.30			
交通及運輸設備	1,284,012	0.02			
交通及運輸設備	4,048,487	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,764,475	-0.04			
雜項設備	5,037,917	0.07			
雜項設備	13,718,116	0.20			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

5. 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 — 臺北市萬華區老松國民小學

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	%
累計折舊-雜項設備	-8,680,199	-0.13			
無形資產	108,569	0.00			
無形資產	108,569	0.00			
電腦軟體	108,569	0.00			
其他資產	6,405,728,541	93.68			
什項資產	6,405,728,541	93.68			
暫付及待結轉帳項	3,288,432	0.05			
代管資產	6,402,440,109	93.64			
代管資產-土地改良物	44,667	0.00			
代管資產-土地	6,382,997,000	93.35			
代管資產-房屋建築及設備	18,980,042	0.28			
代管資產-其他政府	418,400	0.01			
合計：	6,837,519,631				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

5. 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 — 臺北市萬華區老松國民小學

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		31,431,650
勞務收入	28,800	28,800
服務收入	28,800	28,800
財產收益	182,417	182,417
其他財產收入	182,417	182,417
政府撥入收入	31,217,745	31,217,745
公庫撥款收入	30,512,000	30,512,000
政府其他撥入收入	705,745	705,745
其他收入	2,688	2,688
雜項收入	2,688	2,688
支出		30,160,975
人事支出	27,770,248	27,770,248
人事支出	27,770,248	27,770,248
業務支出	568,351	568,351
業務支出	568,351	568,351
折舊、折耗及攤銷	1,822,376	1,822,376
固定資產折舊	1,819,406	1,819,406
無形資產攤銷	2,970	2,970
本期賸餘（短絀）	1,270,675	1,270,675
期初淨資產		423,942,154
解繳公庫		
期末淨資產		425,212,829

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	31,431,650		31,431,650	收入
勞務收入	28,800		28,800	勞務收入
財產收入	182,417		182,417	財產收益
政府撥入收入	31,217,745		31,217,745	政府撥入收入
其他收入	2,688		2,688	其他收入
基金用途	28,338,599	1,822,376	30,160,975	支出
用人費用	27,770,248		27,770,248	人事支出
服務費用	518,374	49,977	568,351	業務支出
材料及用品費	24,727	-24,727		
稅捐及規費(強制費)	25,250	-25,250		
本期賸餘(短絀)	3,093,051	1,822,376	1,822,376	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	19,353,122	-1,822,376	1,270,675	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		404,589,032	423,942,154	期初淨資產
期末基金餘額	22,446,173	402,766,656	425,212,829	解繳公庫
				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」51萬8,374元與會計科目「業務支出」56萬8,351元間之調整數4萬9,977元，係「材料及用品費」2萬4,727元、
 「稅捐及規費(強制費)」2萬5,250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」182萬2,376元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市萬華區老松國民小學
珍貴動產、不動產增減結存表

中華民國 112 年 01 月 01 日起至 112 年 01 月 31 日止

製表日期：112 年 02 月 01 日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期結存	
		數量	價值	數量	價值	數量	價值	數量	價值
土地	筆								
	公頃								
土地改良物	個								
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	1	7,280,185	0	0	1	7,280,185	
		平方公尺	5838.03						
	宿舍	棟							
		平方公尺							
機械及設備	個								
交通及運輸設備	船	艘							
	飛機	架							
	汽(機)車	輛							
	其他	件							
雜項設備	圖書	冊(套)							
	博物	件							
	其他	件							
有價證券	股								
權利									
總值									7,280,185

製表幹事黃志明

覆核 教師兼周明毅
總務主任

主辦財產管理人員

教師兼周明毅
總務主任

主辦會計人員

會計室主任李媛媛

機關首長

台北市萬華區老松國民小學
黎季昊

說明：1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。

2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。