

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 2 月份

主辦會計人員

李媛媛



機關長官

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 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 4-5 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

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

40501523-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	160,110,000	13,024,916	12,891,000	133,916	1.04	44,456,566	43,403,000	1,053,566	2.43
勞務收入	629,000					28,800		28,800	
服務收入	629,000	0	0	0		28,800	0	28,800	
財產收入	854,000	103,690		103,690		286,107		286,107	
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	852,000	103,690	0	103,690		286,107	0	286,107	
政府撥入收入	155,489,000	12,921,000	12,891,000	30,000	0.23	44,138,745	43,403,000	735,745	1.70
公庫撥款收入	155,489,000	12,891,000	12,891,000	0		43,403,000	43,403,000	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		735,745	0	735,745	
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	226		226		2,914		2,914	
雜項收入	450,000	226	0	226		2,914	0	2,914	
基金用途	173,857,000	11,446,094	12,891,000	-1,444,906	-11.21	39,784,693	43,403,000	-3,618,307	-8.34
國民教育計畫	167,956,000	11,290,116	12,690,000	-1,399,884	-11.03	39,628,075	43,156,000	-3,527,925	-8.17
學前教育計畫	303,000		5,000	-5,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
一般行政管理計畫	1,944,000	155,978	196,000	-40,022	-20.42	156,618	233,000	-76,382	-32.78
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(短絀)	-13,747,000	1,578,822		1,578,822		4,671,873		4,671,873	
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					24,024,995	15,915,000	8,109,995	50.96

※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 2 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286,107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735,745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)。
  - 3.(53210322)2030雙語政策一師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一30,000元(RA1367)。
- 四、4YY雜項收入：實際數2,914元較預算數0元，增加2,914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452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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,290,116	12,690,000	-1,399,884	-11.03
		累計數				39,628,075	43,156,000	-3,527,925	-8.17
學前教育計畫		本月數				0	5,000	-5,000	-100.00
		累計數				0	14,000	-14,000	-100.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

40501523-4

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			
<b>資產</b>	705,415,472	-300,826,440		5,940	-3,637,225	400,945,867	
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			-3,069,460	390,229,781	
機械及設備	25,301,306	-20,560,018			-338,986	4,402,302	
交通及運輸設備	4,048,487	-2,735,127			-58,828	1,254,532	
雜項設備	13,718,116	-8,594,512			-169,951	4,953,653	
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5,940元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,940元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

40501523-5

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  發展中之無形資產 其他	111,539			5,940		105,599	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：

電腦軟體：減少數計5,940元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,940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  
中華民國 112 年 2 月份

40501523-6

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		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  
中華民國 112 年 2 月份

40501523-7

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 (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	972,038	3,662,038										
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	972,038	1,162,038										
									</				

## 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,837,188,023	100.00	負 債	6,412,217,161	93.78
流動資產	27,062,897	0.40	流動負債	5,639,339	0.08
現金	26,543,748	0.39	應付款項	5,636,089	0.08
銀行存款	26,463,748	0.39	應付代收款	5,636,089	0.08
銀行存款-公庫存款	21,970,955	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,519,827	0.05	預收款項	3,250	0.00
銀行存款-代繳費款	767,362	0.01	預收收入	3,250	0.00
專戶			其他負債	6,406,577,822	93.70
銀行存款-教育儲蓄	205,604	0.00	什項負債	6,406,577,822	93.70
戶			存入保證金	1,939,445	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,204,870	0.03
預付款項	519,149	0.01	應付代管資產	6,402,433,507	93.64
預付費用	519,149	0.01	淨資產	424,970,862	6.22
長期貸墊款及準備金	3,663,011	0.05	淨資產	424,970,862	6.22
準備金	3,663,011	0.05	淨資產	424,970,862	6.22
退休及離職準備金	2,204,870	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

4. 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2月28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	1,028,708	0.02
其他準備金-其他	1,458,141	0.02	合計：	6,837,188,023	
固定資產	400,840,268	5.86			
房屋建築及設備	390,229,781	5.71			
房屋建築及設備	662,236,024	9.69			
累計折舊-房屋建築及設備	-272,006,243	-3.98			
機械及設備	4,402,302	0.06			
機械及設備	25,301,306	0.37			
累計折舊-機械及設備	-20,899,004	-0.31			
交通及運輸設備	1,254,532	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	-2,793,955	-0.04			
雜項設備	4,953,653	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

4. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,764,463	-0.13			
無形資產	105,599	0.00			
無形資產	105,599	0.00			
電腦軟體	105,599	0.00			
其他資產	6,405,516,248	93.69			
什項資產	6,405,516,248	93.69			
暫付及待結轉帳項	3,082,741	0.05			
代管資產	6,402,433,507	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	93.36			
代管資產-房屋建築及設備	18,973,440	0.28			
代管資產-其他政府	418,400	0.01			
合計：	6,837,188,023				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。

4. 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,024,916	44,456,566
勞務收入		28,800
服務收入		28,800
財產收益	103,690	286,107
其他財產收入	103,690	286,107
政府撥入收入	12,921,000	44,138,745
公庫撥款收入	12,891,000	43,403,000
政府其他撥入收入	30,000	735,745
其他收入	226	2,914
雜項收入	226	2,914
支出	13,266,883	43,427,858
人事支出	10,149,048	37,919,296
人事支出	10,149,048	37,919,296
業務支出	1,297,046	1,865,397
業務支出	1,297,046	1,865,397
折舊、折耗及攤銷	1,820,789	3,643,165
固定資產折舊	1,817,819	3,637,225
無形資產攤銷	2,970	5,940
本期賸餘（短絀）	-241,967	1,028,708
期初淨資產		423,942,154
解繳公庫		
期末淨資產		424,970,862

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	44,456,566		44,456,566	收入
勞務收入	28,800		28,800	勞務收入
財產收入	286,107		286,107	財產收益
政府撥入收入	44,138,745		44,138,745	政府撥入收入
其他收入	2,914		2,914	其他收入
基金用途	39,784,693	3,643,165	43,427,858	支出
用人費用	37,919,296		37,919,296	人事支出
服務費用	1,573,512	291,885	1,865,397	業務支出
材料及用品費	156,235	-156,235		
稅捐及規費(強制費)	25,250	-25,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	110,400	-110,400		
		3,643,165	3,643,165	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,671,873	-3,643,165	1,028,708	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,353,122	404,589,032	423,942,154	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,024,995	400,945,867	424,970,862	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」157萬3,512元與會計科目「業務支出」186萬5,397元間之調整數29萬1,885元，係「材料及用品費」15萬6,235元、「稅捐及規費(強制費)」2萬5,250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)11萬400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「折舊、折耗及攤銷」364萬3,165元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。