

4-0501521

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 林萱茹  機關長官 張嘉芬 

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

目 次 中華民國 110 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 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	137,338,000	26,797,419	26,375,657	421,762	1.60	26,797,419	26,375,657	421,762	1.60
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	792,000	204,858	180,000	24,858	13.81	204,858	180,000	24,858	13.81
財產處分收入	451	48,000								
財產處分收入	451-1		9,330		9,330		9,330		9,330	
其他財產收入	45Y	744,000	195,528	180,000	15,528	8.63	195,528	180,000	15,528	8.63
政府撥入收入	46	133,543,000	26,564,835	26,195,657	369,178	1.41	26,564,835	26,195,657	369,178	1.41
公庫撥款收入	462	133,543,000	26,195,657	26,195,657			26,195,657	26,195,657		
政府其他撥入收入	46Y		369,178		369,178		369,178		369,178	
教學收入	4S	2,589,000	15,500		15,500		15,500		15,500	
學雜費收入	4S1	2,589,000	15,500		15,500		15,500		15,500	
其他收入	4Y	411,000	12,226		12,226		12,226		12,226	
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	410,000	12,226		12,226		12,226		12,226	
基金用途	5	143,023,000	26,985,710	26,375,657	610,053	2.31	26,985,710	26,375,657	610,053	2.31
國民教育計畫	53	112,065,000	22,395,408	21,326,173	1,069,235	5.01	22,395,408	21,326,173	1,069,235	5.01
學前教育計畫	54	11,676,000	2,357,539	2,470,075	-112,536	-4.56	2,357,539	2,470,075	-112,536	-4.56
一般行政管理計畫	5L	13,579,000	2,226,831	2,579,409	-352,578	-13.67	2,226,831	2,579,409	-352,578	-13.67
建築及設備計畫	5M	5,703,000	5,932		5,932		5,932		5,932	
購建固定資產		5,667,000	5,932		5,932		5,932		5,932	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,685,000	-188,291		-188,291		-188,291		-188,291	
期初基金餘額	71	10,893,000					13,683,322	10,893,000	2,790,322	25.62
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,208,000					13,495,031	10,893,000	2,602,031	23.89

※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 110 年 1 月份

1. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入覈實繳庫所致。
2. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款369,178元所致。
 - (1)109年國中小科技輔助自主學習推動計畫41,077元。
 - (2)109學年度國小充實行政人力計畫20,095元。
 - (3)109學年度12年國教精進國中小教學品質-團務運作差旅費69,270元。
 - (4)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫15,515元。
 - (5)109學年度品德教育推廣與深耕學校計畫21,000元。
 - (6)109學年度藝術與美感教育深耕計畫10,416元。
 - (7)109(1)學年度新住民語文學習教材試教實施計畫32,603元。
 - (8)109學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫60,400元。
 - (9)109學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費98,802元。
3. 學雜費收入：原住民幼兒學前教育補助學雜費收入覈實繳庫所致。
4. 雜項收入：補製數位學生證收入226元、應付代收款結餘繳庫12,000元，合計12,226元，收入覈實繳庫所致。
5. 一般行政管理計畫：勞、健保費等人事費覈實支用所致。
6. 建築及設備計畫：
 - (1)校園電源改善工程(第二次)統籌款併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				22,395,408	21,326,173	1,069,235	5.01
		累計數				22,395,408	21,326,173	1,069,235	5.01
學前教育計畫		本月數				2,357,539	2,470,075	-112,536	-4.56
		累計數				2,357,539	2,470,075	-112,536	-4.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501521-4

中華民國 110 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(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	32,806,766	-22,442,232	25,900	1,743	-286,471	10,102,220	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-21,106	348,139	
房屋及建築	474,346	-181,841			-1,057	291,448	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	25,900		-153,359	4,747,352	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008			-14,023	428,669	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407			-96,926	4,157,493	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	130,862			1,743		129,119	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：
增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計25,900元。
2.電腦軟體：
減少數計1,743元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,743元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501521-5

中華民國 110 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(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 遞耗資產 其他							

註： 1.機械及設備：
增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計25,900元。
2.電腦軟體：
減少數計1,743元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,743元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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
	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		533,000			533,000									
機械及設備		533,000			533,000									
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		143,000			143,000									
雜項設備		143,000			143,000									
購建中固定資產														
總計		676,000			676,000									

※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—臺北市萬華區大理國民小學
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 110 年 1 月份

40501521-7

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000								校園電源改善工程(第二次)統籌 款併決算。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	4,991,000		4,991,000		5,932		5,932		5,932			
541 遞延修繕房屋建築費	4,991,000		4,991,000		5,932		5,932		5,932			
542 其他遞延支出												
總 計	5,027,000		5,027,000		5,932	0.00	5,932		5,932	0.00		

校園電源改善工程(第二次)統籌
款併決算。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,639,260,633	100.00	負 債	2	2,615,663,382	99.11
流動資產	11	16,286,252	0.62	流動負債	21	6,014,548	0.23
現金	1101	16,045,392	0.61	應付款項	2102	6,014,548	0.23
銀行存款	110102	15,925,392	0.60	應付代收款	210203	5,855,426	0.22
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,134,377	0.38	應付費用	210204	159,122	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	5,205,547	0.20	其他負債	28	2,609,648,834	98.88
銀行存款-代繳費款	110102-6	229,153	0.01	什項負債	2801	2,609,648,834	98.88
專戶				存入保證金	280104	1,415,803	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	356,315	0.01	應付退休及離職金	280106	259,607	0.01
戶				應付代管資產	280107	2,607,973,424	98.81
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	40,860	0.00	淨資產	3	23,597,251	0.89
其他應收款	110398	40,860	0.00	淨資產	31	23,597,251	0.89
預付款項	1108	200,000	0.01	淨資產	3101	23,597,251	0.89
預付費用	110804	200,000	0.01	累積餘額	310101	24,047,856	0.91
長期貸墊款及準備金	12	3,418,523	0.13	本期短絀	310103	-450,605	-0.02

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（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,418,523	0.13	合計：		2,639,260,633	
退休及離職準備金	120301	259,607	0.01				
其他準備金	120302	3,158,916	0.12				
其他準備金-其他	120302-2	3,158,916	0.12				
固定資產	14	9,973,101	0.38				
土地改良物	1402	348,139	0.01				
土地改良物	140201	2,755,659	0.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,407,520	-0.09				
房屋及建築	1404	291,448	0.01				
房屋建築及設備	140401	474,346	0.02				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-182,898	-0.01				
機械及設備	1405	4,747,352	0.18				
機械及設備	140501	17,657,273	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,909,921	-0.49				
交通及運輸設備	1406	428,669	0.02				

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（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	1,608,700	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,180,031	-0.04				
雜項設備	1407	4,157,493	0.16				
雜項設備	140701	10,205,826	0.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,048,333	-0.23				
無形資產	16	129,119	0.00				
無形資產	1601	129,119	0.00				
電腦軟體	160102	129,119	0.00				
其他資產	18	2,609,453,638	98.87				
什項資產	1801	2,609,453,638	98.87				
暫付及待結轉帳項	180105	1,480,214	0.06				
代管資產	180106	2,607,973,424	98.81				
代管資產-土地改良物	180106-0	12,546	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,603,857,220	98.66				

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（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,823,319	26,823,319
財產收益	230,758	230,758
財產交易利益	35,230	35,230
其他財產收入	195,528	195,528
政府撥入收入	26,564,835	26,564,835
公庫撥款收入	26,195,657	26,195,657
政府其他撥入收入	369,178	369,178
教學收入	15,500	15,500
學雜費收入	15,500	15,500
其他收入	12,226	12,226
雜項收入	12,226	12,226
支出	27,273,924	27,273,924
人事支出	26,771,357	26,771,357
人事支出	26,771,357	26,771,357
業務支出	208,421	208,421
業務支出	208,421	208,421
折舊、折耗及攤銷	288,214	288,214
固定資產折舊	286,471	286,471
無形資產攤銷	1,743	1,743
其他支出	5,932	5,932
其他支出	5,932	5,932
本期賸餘（短絀）	-450,605	-450,605
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		23,597,251

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	26,797,419	25,900	26,823,319	收入
財產收入	204,858	25,900	230,758	財產收益
政府撥入收入	26,564,835		26,564,835	政府撥入收入
教學收入	15,500		15,500	教學收入
其他收入	12,226		12,226	其他收入
基金用途	26,985,710	288,214	27,273,924	支出
用人費用	26,771,357		26,771,357	人事支出
服務費用	53,923	154,498	208,421	業務支出
材料及用品費	33,498	-33,498		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	121,000	-121,000		
		5,932	5,932	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,932	-5,932		
		288,214	288,214	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-188,291	-262,314	-450,605	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,683,322	10,364,534	24,047,856	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,495,031	10,102,220	23,597,251	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」2萬5,900元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」5萬3,923元與會計收支欄「業務支出」20萬8,421元間之調整數15萬4,498元，係「材料及用品費」3萬3,498元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」12萬1,000元之調整數合計。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,932元，係「遞延支出」5,932元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」28萬8,214元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
10,134,377	13,293,293	-3,158,916	其他準備金3,158,916元