

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 3 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 3 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 6-7 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 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 3 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	137,338,000	11,100,588	10,748,091	352,497	3.28	48,933,551	46,918,827	2,014,724	4.29
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	792,000	2,780	12,000	-9,220	-76.83	207,638	192,000	15,638	8.14
財產處分收入	48,000	2,780	12,000	-9,220	-76.83	12,110	12,000	110	0.92
其他財產收入	744,000					195,528	180,000	15,528	8.63
政府撥入收入	133,543,000	10,878,544	10,726,091	152,453	1.42	48,393,810	46,716,827	1,676,983	3.59
公庫撥款收入	133,543,000	10,726,091	10,726,091			46,716,827	46,716,827		
政府其他撥入收入		152,453		152,453		1,676,983		1,676,983	
教學收入	2,589,000					15,500		15,500	
學雜費收入	2,589,000					15,500		15,500	
其他收入	411,000	219,264	10,000	209,264	2,092.64	316,603	10,000	306,603	3,066.03
受贈收入	1,000								
雜項收入	410,000	219,264	10,000	209,264	2,092.64	316,603	10,000	306,603	3,066.03
基金用途	143,023,000	12,869,201	10,748,091	2,121,110	19.73	50,890,155	46,918,827	3,971,328	8.46
國民教育計畫	112,065,000	8,540,521	8,137,409	403,112	4.95	40,356,748	37,548,471	2,808,277	7.48
學前教育計畫	11,676,000	800,408	784,635	15,773	2.01	3,939,472	4,067,491	-128,019	-3.15
一般行政管理計畫	13,579,000	1,196,793	1,494,209	-297,416	-19.90	4,256,524	4,971,027	-714,503	-14.37
建築及設備計畫	5,703,000	2,331,479	331,838	1,999,641	602.60	2,337,411	331,838	2,005,573	604.38
購建固定資產	5,667,000	2,331,479	331,838	1,999,641	602.60	2,337,411	331,838	2,005,573	604.38
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,685,000	-1,768,613		-1,768,613		-1,956,604		-1,956,604	
期初基金餘額	10,893,000					13,683,322	10,893,000	2,790,322	25.62
解繳公庫									
期末基金餘額	5,208,000					11,726,718	10,893,000	833,718	7.65

※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 3 月份

1. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款1,676,983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132,270元。
  - (4)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫94,552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20,832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。
  - (10)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,155,352元。
2. 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。
3. 雜項收入：補製數位學生證收入565元、應付代收款結餘繳庫231,038元、收回109(1)清寒學生餐費補助85,000元，合計316,603元，收入覈實繳庫所致。
4. 一般行政管理計畫：部分預借考績獎金尚未轉正所致。
5. 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 3 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				8,540,521	8,137,409	403,112	4.95
		累計數				40,356,748	37,548,471	2,808,277	7.48
學前教育計畫		本月數				800,408	784,635	15,773	2.01
		累計數				3,939,472	4,067,491	-128,019	-3.15

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 3 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			
<b>資產</b>	32,806,766	-22,442,232	1,080,384	5,232	-906,865	10,532,821	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-63,318	305,927	
房屋及建築	474,346	-181,841			-3,171	289,334	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	996,324		-505,880	5,365,255	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008			-42,069	400,623	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	84,060		-292,427	4,046,052	
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： 1.機械及設備：

增加數計996,324元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計996,324元。

2.雜項設備：

增加數計84,060元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計14,700元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等設備計69,360元。

3.電腦軟體：

減少數計5,232元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額5,232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 3 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 電腦軟體  其他	130,862			5,232		125,630	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996,324元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計996,324元。

2.雜項設備：

增加數計84,060元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計14,700元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等設備計69,360元。

3.電腦軟體：

減少數計5,232元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額5,232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 3 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														
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	311,838					-311,838	-100.00	汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦，皆在辦理採購作業階段所致。	盡速完成採購及付款作業。
機械及設備		533,000			533,000	311,838					-311,838	-100.00		
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	15,000	14,700		14,700	98.00	-300	-2.00		
雜項設備		143,000			143,000	15,000	14,700		14,700	98.00	-300	-2.00		
購建中固定資產														

※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

40501521-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		676,000			676,000	326,838	14,700		14,700	4.50	-312,138	-95.50		

※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 3 月份

40501521-8

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
	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									
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	5,000	2,322,711	46,454.22	2,322,711		2,317,711	46,354.22		
541 遞延修繕房屋建築支	4,991,000		4,991,000	5,000	2,322,711	46,454.22	2,322,711		2,317,711	46,354.22	校園電源改善工程(第二次)統籌 款併決算。	
542 其他遞延支出												
總 計	5,027,000		5,027,000	5,000	2,322,711	46,454.22	2,322,711		2,317,711	46,354.22		

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,738,567,736	100.00	負 債	2	2,716,308,197	99.19
流動資產	11	13,465,164	0.49	流動負債	21	5,155,373	0.19
現金	1101	12,759,484	0.47	應付款項	2102	5,155,373	0.19
銀行存款	110102	12,639,484	0.46	應付代收款	210203	5,155,373	0.19
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,523,084	0.27	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,793,826	0.14	其他負債	28	2,711,152,824	99.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	998,559	0.04	什項負債	2801	2,711,152,824	99.00
專戶				存入保證金	280104	1,019,801	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	324,015	0.01	應付退休及離職金	280106	272,835	0.01
戶				應付代管資產	280107	2,709,860,188	98.95
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	22,259,539	0.81
其他應收款	110398	40,860	0.00	淨資產	31	22,259,539	0.81
預付款項	1108	664,820	0.02	淨資產	3101	22,259,539	0.81
預付費用	110804	664,820	0.02	累積餘額	310101	24,047,856	0.88
長期貸墊款及準備金	12	3,650,789	0.13	本期短絀	310103	-1,788,317	-0.07

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3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	3,650,789	0.13	合計：		2,738,567,736	
退休及離職準備金	120301	272,835	0.01				
其他準備金	120302	3,377,954	0.12				
其他準備金-其他	120302-2	3,377,954	0.12				
固定資產	14	10,407,191	0.38				
土地改良物	1402	305,927	0.01				
土地改良物	140201	2,755,659	0.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,449,732	-0.09				
房屋及建築	1404	289,334	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	-185,012	-0.01				
機械及設備	1405	5,365,255	0.20				
機械及設備	140501	18,627,697	0.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,262,442	-0.48				
交通及運輸設備	1406	400,623	0.01				

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3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	-1,208,077	-0.04				
雜項設備	1407	4,046,052	0.15				
雜項設備	140701	10,289,886	0.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,243,834	-0.23				
無形資產	16	125,630	0.00				
無形資產	1601	125,630	0.00				
電腦軟體	160102	125,630	0.00				
其他資產	18	2,710,918,962	98.99				
什項資產	1801	2,710,918,962	98.99				
暫付及待結轉帳項	180105	1,058,774	0.04				
代管資產	180106	2,709,860,188	98.95				
代管資產-土地改良物	180106-0	12,546	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,705,794,462	98.80				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,719,588	49,999,235
財產收益	621,780	1,273,322
財產交易利益	621,780	1,077,794
其他財產收入		195,528
政府撥入收入	10,878,544	48,393,810
公庫撥款收入	10,726,091	46,716,827
政府其他撥入收入	152,453	1,676,983
教學收入		15,500
學雜費收入		15,500
其他收入	219,264	316,603
雜項收入	219,264	316,603
支出	13,148,468	51,787,552
人事支出	9,839,034	46,200,611
人事支出	9,839,034	46,200,611
業務支出	608,036	2,254,831
業務支出	608,036	2,254,831
折舊、折耗及攤銷	293,967	912,097
固定資產折舊	292,224	906,865
無形資產攤銷	1,743	5,232
其他支出	2,407,431	2,420,013
其他支出	2,407,431	2,420,013
本期賸餘（短絀）	-1,428,880	-1,788,317
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		22,259,539

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	48,933,551	1,065,684	49,999,235	收入
財產收入	207,638	1,065,684	1,273,322	財產收益
政府撥入收入	48,393,810		48,393,810	政府撥入收入
教學收入	15,500		15,500	教學收入
其他收入	316,603		316,603	其他收入
基金用途	50,890,155	897,397	51,787,552	支出
用人費用	46,200,611		46,200,611	人事支出
服務費用	1,870,921	383,910	2,254,831	業務支出
材料及用品費	187,808	-187,808		
租金、償債、利息及相關手續費	5,300	-5,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	190,802	-190,802		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,337,411	-2,337,411		
		912,097	912,097	折舊、折耗及攤銷
其他支出	97,302	2,322,711	2,420,013	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,956,604	168,287	-1,788,317	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	11,726,718	10,532,821	22,259,539	期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」106萬5,684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」187萬921元與會計收支欄「業務支出」225萬4,831元間之調整數38萬3,910元，係「材料及用品費」18萬7,808元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,300元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬802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」233萬7,411元，其中1萬4,700元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」232萬2,711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」91萬2,097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 3 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
7,523,084	10,901,038	-3,377,954	其他準備金3,377,954元