

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 4 月份

主辦會計人員 林萱茹

會計室主任  
林萱茹

機關長官 張嘉芬

臺北市萬華區  
大理國民小學  
長  
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 4 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

## 基金來源、用途及餘紲表

中華民國 110 年 4 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	137,338,000	5,453,861	5,444,815	9,046	0.17	54,387,412	52,363,642	2,023,770	3.86
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	792,000	219,144	180,000	39,144	21.75	426,782	372,000	54,782	14.73
財產處分收入	48,000					12,110	12,000	110	0.92
其他財產收入	744,000	219,144	180,000	39,144	21.75	414,672	360,000	54,672	15.19
政府撥入收入	133,543,000	5,234,378	5,254,815	-20,437	-0.39	53,628,188	51,971,642	1,656,546	3.19
公庫撥款收入	133,543,000	5,254,815	5,254,815			51,971,642	51,971,642		
政府其他撥入收入		-20,437		-20,437		1,656,546		1,656,546	
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	339	10,000	-9,661	-96.61	316,942	20,000	296,942	1,484.71
受贈收入	1,000								
雜項收入	410,000	339	10,000	-9,661	-96.61	316,942	20,000	296,942	1,484.71
基金用途	143,023,000	10,798,990	11,129,815	-330,825	-2.97	61,689,145	58,048,642	3,640,503	6.27
國民教育計畫	112,065,000	8,807,814	8,982,152	-174,338	-1.94	49,164,562	46,530,623	2,633,939	5.66
學前教育計畫	11,676,000	805,575	857,312	-51,737	-6.03	4,745,047	4,924,803	-179,756	-3.65
一般行政管理計畫	13,579,000	983,335	1,086,189	-102,854	-9.47	5,239,859	6,057,216	-817,357	-13.49
建築及設備計畫	5,703,000	202,266	204,162	-1,896	-0.93	2,539,677	536,000	2,003,677	373.82
購建固定資產	5,667,000	202,266	204,162	-1,896	-0.93	2,539,677	536,000	2,003,677	373.82
其他	36,000								
本期賸餘(短紓)	-5,685,000	-5,345,129	-5,685,000	339,871	-5.98	-7,301,733	-5,685,000	-1,616,733	28.44
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					6,381,589	5,208,000	1,173,589	22.53

※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 110 年 4 月份

1. 其他財產收入：場地出租收入覈實繳庫所致。
2. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款1,656,546元所致。
  - (1)109年國中小科技輔助自主學習推動計畫4,640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。
  - (11)110年度閱讀推動計畫經費16,000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904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316,942元，收入覈實繳庫所致。
5. 一般行政管理計畫：部分預借考績獎金尚未轉正所致。
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 4 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	
		本月數				8,807,814	8,982,152	-174,338	-1.94
國民教育計畫		累計數				49,164,562	46,530,623	2,633,939	5.66
		本月數				805,575	857,312	-51,737	-6.03
學前教育計畫		累計數				4,745,047	4,924,803	-179,756	-3.65

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**  
 中華民國 110 年 4 月份

40501521-4

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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-84,424	284,821	
房屋及建築	474,346	-181,841			-4,228	288,277	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	1,145,486		-667,750	5,352,547	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008			-56,152	386,540	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	132,060		-388,479	3,998,000	
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1,145,486元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備計149,162元。(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132,060元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計62,700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6,978元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額6,978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**

中華民國 110 年 4 月份

40501521-5

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	130,862			6,978		123,884	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註： 1.機械及設備：

增加數計1,145,486元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備計149,162元。(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132,060元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計62,700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6,978元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額6,978元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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		461,000	149,162		32.36	-311,838	-67.64		
機械及設備		533,000			533,000		461,000	149,162		32.36	-311,838	-67.64	汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦，因4月底完成驗收未及付款所致。	
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		63,000	62,700		99.52	-300	-0.48		
雜項設備		143,000			143,000		63,000	62,700		99.52	-300	-0.48		
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。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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	524,000	211,862		211,862	40.43	-312,138	-59.57			

※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

40501521-8

中華民國 110 年 4 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		
	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	12,000	2,327,815	19,398.46	2,327,815		2,315,815	19,298.46			
541 遞延修繕房屋建築支	4,991,000		4,991,000	12,000	2,327,815	19,398.46	2,327,815		2,315,815	19,298.46	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	12,000	2,327,815	19,398.46	2,327,815		2,315,815	19,298.46			

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,734,892,890	100.00	負債	2,718,077,232	99.39
流動資產	9,008,644	0.33	流動負債	6,943,033	0.25
現金	8,302,964	0.30	應付款項	6,943,033	0.25
銀行存款	8,182,964	0.30	應付代收款	6,943,033	0.25
銀行存款-公庫存款	2,177,955	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,795,751	0.18	其他負債	2,711,134,199	99.13
銀行存款-代繳費款	855,304	0.03	什項負債	2,711,134,199	99.13
專戶			存入保證金	1,019,801	0.04
銀行存款-教育儲蓄	353,954	0.01	應付退休及離職金	279,449	0.01
戶			應付代管資產	2,709,834,949	99.08
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	40,860	0.00	淨資產	16,815,658	0.61
其他應收款	40,860	0.00	淨資產	16,815,658	0.61
預付款項	664,820	0.02	淨資產	16,815,658	0.61
預付費用	664,820	0.02	累積餘額	24,047,856	0.88
長期貸墊款及準備金	3,657,403	0.13	本期短绌	-7,232,198	-0.26
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,657,403	0.13	合計：	2,734,892,890	
退休及離職準備金	279,449	0.01			
其他準備金	3,377,954	0.12			
其他準備金-其他	3,377,954	0.12			
固定資產	10,310,185	0.38			
土地改良物	284,821	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,470,838	-0.09			
房屋建築及設備	288,277	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-186,069	-0.01			
機械及設備	5,352,547	0.20			
機械及設備	18,776,859	0.69			
累計折舊-機械及設備	-13,424,312	-0.49			
交通及運輸設備	386,540	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,608,700	0.06			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,222,160	-0.04			
雜項設備	3,998,000	0.15			
雜項設備	10,337,886	0.38			
累計折舊-雜項設備	-6,339,886	-0.23			
無形資產	123,884	0.00			
無形資產	123,884	0.00			
電腦軟體	123,884	0.00			
其他資產	2,711,792,774	99.16			
什項資產	2,711,792,774	99.16			
暫付及待結轉帳項	1,957,825	0.07			
代管資產	2,709,834,949	99.08			
代管資產-土地改良 物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,705,794,462	98.94			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	4,027,941	0.15			
合計：	2,734,892,890				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		55,453,096
財產收益	5,453,861	55,453,096
財產交易利益	219,144	1,492,466
其他財產收入	219,144	1,077,794
政府撥入收入	5,234,378	414,672
公庫撥款收入	5,254,815	53,628,188
政府其他撥入收入	-20,437	51,971,642
教學收入		1,656,546
學雜費收入		15,500
其他收入	339	15,500
雜項收入	339	316,942
支出		316,942
人事支出	10,897,742	62,685,294
人事支出	9,666,517	55,867,128
業務支出	9,666,517	55,867,128
業務支出	903,885	3,158,716
折舊、折耗及攤銷	903,885	3,158,716
固定資產折舊	295,914	1,208,011
無形資產攤銷	294,168	1,201,033
其他支出	1,746	6,978
其他支出	31,426	2,451,439
其他支出	31,426	2,451,439
本期賸餘（短絀）	-5,443,881	-7,232,198
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		16,815,658

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	54,387,412	1,065,684	55,453,096	收入
財產收入	426,782	1,065,684	1,492,466	財產收益
政府撥入收入	53,628,188		53,628,188	政府撥入收入
教學收入	15,500		15,500	教學收入
其他收入	316,942		316,942	其他收入
基金用途	61,689,145	996,149	62,685,294	支出
用人費用	55,867,128		55,867,128	人事支出
服務費用	2,564,101	594,615	3,158,716	業務支出
材料及用品費	360,875	-360,875		
租金、償債、利息及相關手續費	10,200	-10,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	223,540	-223,540		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,539,677	-2,539,677		
其他支出	123,624	1,208,011	1,208,011	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-7,301,733	2,327,815	2,451,439	其他支出
期初基金餘額	13,683,322	69,535	-7,232,198	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		10,364,534	24,047,856	期初淨資產
期末基金餘額	6,381,589	10,434,069	16,815,658	解繳公庫
				期末淨資產

註：

**預算執行與會計收支對照表**  
中華民國 110 年 4 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  
額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」256萬4,101元與會計收支欄「業務支出」315萬8,716元間之調整數59萬4,615元，係「材料及用品  
費」36萬875元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬200元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」22萬3,540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」253萬9,677元，其中21萬1,862元已列入機械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」232萬7,815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、拆耗及攤銷」120萬8,011元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數  
欄位加回。
5. 預算執行數欄「其他支出」12萬3,624元與會計收支欄「其他支出」245萬1,439元間之調整數232萬7,815元，係「遞延支  
出」232萬7,815元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
2,177,955	5,555,909	-3,377,954	其他準備金3,377,954元