

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 9 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 9 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 9 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	15,757,110	15,892,600	-135,490	-0.85	117,179,762	109,907,572	7,272,190	6.62
勞務收入	3,000							3,000	-3,000
服務收入	3,000	0	0	0	0	0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	792,000					426,782	588,000	-161,218	-27.42
財產處分收入	48,000	0	0	0	0	12,110	36,000	-23,890	-66.36
其他財產收入	744,000	0	0	0	0	414,672	552,000	-137,328	-24.88
政府撥入收入	133,543,000	15,744,677	15,772,600	-27,923	-0.18	113,540,041	107,692,072	5,847,969	5.43
公庫撥款收入	133,543,000	15,772,600	15,772,600	0	0	110,031,868	107,692,072	2,339,796	2.17
政府其他撥入收入		-27,923	0	-27,923		3,508,173	0	3,508,173	
教學收入	2,589,000					2,720,305	1,294,500	1,425,805	110.14
學雜費收入	2,589,000	0	0	0	0	2,720,305	1,294,500	1,425,805	110.14
其他收入	411,000	12,433	120,000	-107,567	-89.64	492,634	330,000	162,634	49.28
受贈收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0
雜項收入	410,000	12,433	120,000	-107,567	-89.64	492,634	330,000	162,634	49.28
基金用途	143,023,000	16,844,539	15,892,600	951,939	5.99	124,180,484	115,592,572	8,587,912	7.43
國民教育計畫	112,065,000	14,265,501	13,305,955	959,546	7.21	99,324,782	93,980,388	5,344,394	5.69
學前教育計畫	11,676,000	1,334,633	1,684,436	-349,803	-20.77	10,603,151	9,930,923	672,228	6.77
一般行政管理計畫	13,579,000	1,233,652	894,209	339,443	37.96	10,491,627	10,950,261	-458,634	-4.19
建築及設備計畫	5,703,000	10,753	8,000	2,753	34.41	3,760,924	731,000	3,029,924	414.49
購建固定資產	5,667,000	10,753	8,000	2,753	34.41	3,760,924	731,000	3,029,924	414.49
其他	36,000								
本期賸餘(短紳)	-5,685,000	-1,087,429		-1,087,429		-7,000,722	-5,685,000	-1,315,722	23.14
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					6,682,600	5,208,000	1,474,600	28.31

※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 9 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入未如預期所致。
2. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。
3. 其他財產收入：因疫情校園場地暫停開放，場地出租收入未如預期所致。
4. 公庫撥款收入：增加係因教育局補助款2,339,796元所致。
 - (1) 統籌款-校園電源改善工程(第二次)1,184,256元。
 - (2) 統籌款-雙園街側榕樹移除及移植工程400,091元。
 - (3) 局款非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫755,449元。
5. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款3,508,173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77,996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27,274元。
 - (8) 109學年度寒假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫265,985元。
 - (9) 109學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費127,020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1,265,783元。
 - (11) 110年度閱讀推動計畫經費16,000元。
 - (12) 110年度校園防毒守門員上班宣導鐘點費4,800元。
 - (13) 109學年度新住民語文開課經費26,190元。
 - (14) 109學年度原住民語開課經費108,817元。
 - (15) 109(2)公幼2-4歲代辦費補助186,128元。
 - (16) 109(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費15,670元。
 - (17) 109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 - (18) 109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫11,571元。
 - (19) 110(1)公幼2-5歲代辦費補助1,123,320元。
 - (20) 109學年度推動客語生活學校計畫58,500元。
6. 學雜費收入：補助公幼110(1)2-5歲免學費收入覈實繳庫所致。
7. 雜項收入：補製數位學生證收入1,356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、有價廢料回收收入40,340元、冷氣使用費提存至其他準備金134,900元，合計492,634元，收入覈實繳庫所致。
8. 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。
 - (2) 109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫局款非統籌款併決算。

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 9 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				14,265,501	13,305,955	959,546 7.21
		累計數				99,324,782	93,980,388	5,344,394 5.69
學前教育計畫		本月數				1,334,633	1,684,436	-349,803 -20.77
		累計數				10,603,151	9,930,923	672,228 6.77

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 9 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			
資產							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-189,964	179,281	
房屋及建築	474,346	-181,841			-9,513	282,992	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	2,761,107		-1,610,260	6,025,658	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008	305,280		-129,756	618,216	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	353,812		-872,132	3,736,099	
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：

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 9 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			15,291		115,571	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

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 9 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計2,761,107元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備計548,489元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計2,212,618元。

2.交通及運輸設備：

增加數計305,280元，變動原因為：(1)增置：購置混音控制器等設備計305,280元。

3.雜項設備：

增加數計353,812元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計197,380元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等設備計69,360元。(4)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計87,072元。

4.電腦軟體：

減少數計15,291元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額15,291元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
機械及設備														
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														
	533,000	16,000		549,000	533,000	548,489		548,489	102.91	15,489	2.91	教育部補助視聽教室優化工程，購入系統電源循序控制器15,489元，9月核定補辦預算但未及分配，致進度超前。		
	533,000	16,000		549,000	533,000	548,489		548,489	102.91	15,489	2.91			
	310,000		310,000	310,000	305,280		305,280	305,280		305,280		教育部補助視聽教室優化工程，購入混音控制器等設備305,280元，9月核定補辦預算但未及分配，致進度超前。		
	143,000	137,000		280,000	143,000	197,380		197,380	138.03	54,380	38.03			

※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 9 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 雜項設備		143,000	137,000		280,000	143,000	197,380		197,380	138.03	54,380	38.03	1. 教育部補助視聽教室優化工程，購入落地型分離式空調136,680元，9月核定補辦預算但未及分配，致進度超前。2. 新購投籃機80,000元，已請購但未及核銷付款。3. 各項設備採購結餘2,300元。		
購建中固定資產															
總 計		676,000	463,000		1,139,000	676,000	1,051,149		1,051,149	155.50	375,149	55.50			

※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

40501521-9

中華民國 110 年 9 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	55,000	2,709,775	4,926.86	2,709,775		2,654,775	4,826.86			
541 遞延修繕房屋建築支	4,991,000		4,991,000	55,000	2,709,775	4,926.86	2,709,775		2,654,775	4,826.86			
542 其他遞延支出													
總計	5,027,000		5,027,000	55,000	2,709,775	4,926.86	2,709,775		2,654,775	4,826.86			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,734,871,904	100.00	負債	2,717,231,487	99.35
流動資產	9,100,839	0.33	流動負債	5,999,156	0.22
現金	8,599,748	0.31	應付款項	5,999,156	0.22
銀行存款	8,479,748	0.31	應付代收款	5,999,156	0.22
銀行存款-公庫存款	2,548,655	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,776,117	0.17	其他負債	2,711,232,331	99.14
銀行存款-代繳費款	806,793	0.03	什項負債	2,711,232,331	99.14
專戶			存入保證金	1,208,916	0.04
銀行存款-教育儲蓄	348,183	0.01	應付退休及離職金	314,661	0.01
戶			應付代管資產	2,709,708,754	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	0	0.00	淨資產	17,640,417	0.65
其他應收款	0	0.00	淨資產	17,640,417	0.65
預付款項	501,091	0.02	淨資產	17,640,417	0.65
預付費用	501,091	0.02	累積餘額	24,047,856	0.88
長期貸墊款及準備金	3,827,515	0.14	本期短绌	-6,407,439	-0.23
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

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。

2. 110年度勤樸樓電梯設備改善採購案履約保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司70,000元(到期日110.12.31)。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,827,515	0.14	合計：	2,734,871,904	
退休及離職準備金	314,661	0.01			
其他準備金	3,512,854	0.13			
其他準備金-其他	3,512,854	0.13			
固定資產	10,842,246	0.40			
土地改良物	179,281	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,576,378	-0.09			
房屋建築及設備	282,992	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-191,354	-0.01			
機械及設備	6,025,658	0.22			
機械及設備	20,392,480	0.75			
累計折舊-機械及設備	-14,366,822	-0.53			
交通及運輸設備	618,216	0.02			
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

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。

2. 110年度勤樸樓電梯設備改善採購案履約保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司70,000元(到期日110.12.31)。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,913,980	0.07			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,295,764	-0.05			
雜項設備	3,736,099	0.14			
雜項設備	10,559,638	0.39			
累計折舊-雜項設備	-6,823,539	-0.25			
無形資產	115,571	0.00			
無形資產	115,571	0.00			
電腦軟體	115,571	0.00			
其他資產	2,710,985,733	99.13			
什項資產	2,710,985,733	99.13			
暫付及待結轉帳項	1,276,979	0.05			
代管資產	2,709,708,754	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	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

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。

2. 110年度勤樸樓電梯設備改善採購案履約保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司70,000元(到期日110.12.31)。

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9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	3,901,746	0.14			
合計：	2,734,871,904				
信託代理與保證資產 保證品	70,000 70,000		信託代理與保證負債 應付保證品	70,000 70,000	

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。
 2. 110年度勤樸樓電梯設備改善採購案履約保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司70,000元(到期日110.12.31)。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	16,512,918	119,548,812
財產交易利益	755,808	2,708,760
其他財產收入	755,808	2,294,088
政府撥入收入	15,744,677	414,672
公庫撥款收入	15,772,600	113,540,041
政府其他撥入收入	-27,923	110,031,868
教學收入		3,508,173
學雜費收入		2,720,305
其他收入	12,433	2,720,305
受贈收入		579,706
雜項收入	12,433	87,072
支出		492,634
人事支出	17,257,428	125,956,251
人事支出	15,817,236	110,655,123
業務支出	15,817,236	110,655,123
業務支出	1,016,550	9,588,263
折舊、折耗及攤銷	1,016,550	9,588,263
固定資產折舊	412,889	2,826,916
無形資產攤銷	411,247	2,811,625
其他支出	1,642	15,291
其他支出	10,753	2,885,949
其他支出	10,753	2,885,949
本期賸餘（短絀）	-744,510	-6,407,439
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		17,640,417

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	117,179,762	2,369,050	119,548,812	收入
財產收入	426,782	2,281,978	2,708,760	財產收益
政府撥入收入	113,540,041		113,540,041	政府撥入收入
教學收入	2,720,305		2,720,305	教學收入
其他收入	492,634	87,072	579,706	其他收入
基金用途	124,180,484	1,775,767	125,956,251	支出
用人費用	110,655,123		110,655,123	人事支出
服務費用	5,282,975	4,305,288	9,588,263	業務支出
材料及用品費	1,443,846	-1,443,846		
租金、償債、利息及相關手續費	16,700	-16,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,844,742	-2,844,742		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,760,924	-3,760,924		
其他	176,174	2,826,916 2,709,775	2,826,916 2,885,949	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,000,722	593,283	-6,407,439	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	6,682,600	10,957,817	17,640,417	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 9 月份

40501521-16

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」228萬1,978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. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中8萬7,072元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途
及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」528萬2,975元與會計收支欄「業務支出」958萬8,263元間之調整數430萬5,288元，係「材料及用品
費」144萬3,846元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,700元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動
費」284萬4,742元之調整數合計。
4. 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」376萬924元，其中105萬1,149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；餘270萬9,775元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、拆耗及攤銷」282萬6,916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。
6. 預算執行數欄「其他支出」17萬6,174元與會計收支欄「其他支出」288萬5,949元間之調整數270萬9,775元，其中270萬9,775元係「購建
固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
2,548,655	6,061,509	-3,512,854	其他準備金3,512,854元