

4-0501521

臺北市府教育局主管

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 11 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 11 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 4-6 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 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 11 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	15,929,955	9,316,393	6,613,562	70.99	146,678,364	132,553,132	14,125,232	10.66
勞務收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	792,000	19,690	24,000	-4,310	-17.96	446,472	792,000	-345,528	-43.63
財產處分收入	48,000	0	12,000	-12,000	-100.00	12,110	48,000	-35,890	-74.77
其他財產收入	744,000	19,690	12,000	7,690	64.08	434,362	744,000	-309,638	-41.62
政府撥入收入	133,543,000	15,968,028	9,272,393	6,695,635	72.21	142,721,236	130,093,632	12,627,604	9.71
公庫撥款收入	133,543,000	14,459,393	9,272,393	5,187,000	55.94	137,620,428	130,093,632	7,526,796	5.79
政府其他撥入收入		1,508,635	0	1,508,635		5,100,808	0	5,100,808	
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		2,720,305	1,294,500	1,425,805	110.14
其他收入	411,000	-57,763	20,000	-77,763	-388.82	790,351	370,000	420,351	113.61
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	410,000	-57,763	20,000	-77,763	-388.82	790,351	370,000	420,351	113.61
基金用途	143,023,000	11,244,138	9,316,393	1,927,745	20.69	148,362,609	138,238,132	10,124,477	7.32
國民教育計畫	112,065,000	9,472,436	6,603,001	2,869,435	43.46	118,103,492	110,074,381	8,029,111	7.29
學前教育計畫	11,676,000	836,597	815,321	21,276	2.61	12,290,222	11,612,210	678,012	5.84
一般行政管理計畫	13,579,000	880,975	892,209	-11,234	-1.26	12,342,091	12,778,679	-436,588	-3.42
建築及設備計畫	5,703,000	54,130	1,005,862	-951,732	-94.62	5,626,804	3,772,862	1,853,942	49.14
購建固定資產	5,667,000	54,130	1,005,862	-951,732	-94.62	5,590,804	3,736,862	1,853,942	49.61
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-5,685,000	4,685,817		4,685,817		-1,684,245	-5,685,000	4,000,755	-70.37
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					11,999,077	5,208,000	6,791,077	130.40

※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 11 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7,526,796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。
 - (4)110年度用人費用不敷數5,187,000元。
5. 政府其他撥入收入:增加係因教育部補助款5,100,808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、110學年度精進教師教學專業與課程品質整體推動計畫161,996元。
 - (4)108學年度下學期暨109、110學年度教育優先區計畫148,241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、110學年度新住民語文學習教材試教實施計畫54,932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入班宣導鐘點費4,800元。
 - (13)109、110學年度新住民語文開課經費48,274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。
 - (21)109、110學年度本土教育整體推動方案1,405,204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2,034元、應付代收款結餘繳庫527,763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、冷氣採購逾期違約金314元,合計790,351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 11 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				9,472,436	6,603,001	2,869,435	43.46
		累計數				118,103,492	110,074,381	8,029,111	7.29
學前教育計畫		本月數				836,597	815,321	21,276	2.61
		累計數				12,290,222	11,612,210	678,012	5.84

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 11 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	3,902,025	20,378	-3,385,694	10,860,487	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-194,684	174,561	
房屋及建築	474,346	-181,841			-11,627	280,878	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	3,126,933		-1,960,738	6,041,006	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008	305,280		-160,982	586,990	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	433,812		-1,057,663	3,630,568	
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

40501521-5

中華民國 110 年 11 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		36,000	20,378		146,484	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 11 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計3,126,933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。(4)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計365,826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433,812元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計277,380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：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體36,000元。減少數計20,378元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額20,378元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	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。	
機械及設備		533,000	16,000		549,000	533,000	548,489		548,489	102.91	15,489	2.91		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			310,000		310,000		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。	
交通及運輸設備			310,000		310,000		305,280		305,280		305,280			
購建中固定資產														
雜項設備		143,000	137,000		280,000	143,000	277,380		277,380	193.97	134,380	93.97		

※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

40501521-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	277,380		277,380	193.97	134,380	93.97	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. 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	1,131,149		1,131,149	167.33	455,149	67.33		

※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 11 月份

40501521-9

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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	4,991,000		4,991,000	3,060,862	4,459,655	145.70	4,459,655		1,398,793	45.70		
541 遞延修繕房屋建築支	4,991,000		4,991,000	3,060,862	4,459,655	145.70	4,459,655		1,398,793	45.70	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。	
542 其他遞延支出												
總 計	5,027,000		5,027,000	3,096,862	4,495,655	145.17	4,495,655		1,398,793	45.17		

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,740,461,492	100.00	負 債	2,717,601,928	99.17
流動資產	14,533,283	0.53	流動負債	6,286,847	0.23
現金	14,333,283	0.52	應付款項	6,286,847	0.23
銀行存款	14,213,283	0.52	應付代收款	6,286,847	0.23
銀行存款-公庫存款	7,869,498	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,979,213	0.18	其他負債	2,711,315,081	98.94
銀行存款-代繳費款	1,005,389	0.04	什項負債	2,711,315,081	98.94
專戶			存入保證金	1,328,916	0.05
銀行存款-教育儲蓄	359,183	0.01	應付退休及離職金	327,889	0.01
戶			應付代管資產	2,709,658,276	98.88
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	22,859,564	0.83
其他應收款	0	0.00	淨資產	22,859,564	0.83
預付款項	200,000	0.01	淨資產	22,859,564	0.83
預付費用	200,000	0.01	累積餘額	24,047,856	0.88
長期貸墊款及準備金	4,137,468	0.15	本期短絀	-1,188,292	-0.04
信託代理與保證資產	20,000		信託代理與保證負債	20,000	
保證品	20,000		應付保證品	20,000	

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保固保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司20,000元(到期日112.11.26)。

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,137,468	0.15	合計：	2,740,461,492	
退休及離職準備金	327,889	0.01			
其他準備金	3,809,579	0.14			
其他準備金-其他	3,809,579	0.14			
固定資產	10,714,003	0.39			
土地改良物	174,561	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,581,098	-0.09			
房屋建築及設備	280,878	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-193,468	-0.01			
機械及設備	6,041,006	0.22			
機械及設備	20,758,306	0.76			
累計折舊-機械及設備	-14,717,300	-0.54			
交通及運輸設備	586,990	0.02			

信託代理與保證資產

20,000

信託代理與保證負債

20,000

保證品

20,000

應付保證品

20,000

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保固保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司20,000元(到期日112.11.26)。

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11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	-1,326,990	-0.05			
雜項設備	3,630,568	0.13			
雜項設備	10,639,638	0.39			
累計折舊-雜項設備	-7,009,070	-0.26			
無形資產	146,484	0.01			
無形資產	146,484	0.01			
電腦軟體	146,484	0.01			
其他資產	2,710,930,254	98.92			
什項資產	2,710,930,254	98.92			
暫付及待結轉帳項	1,271,978	0.05			
代管資產	2,709,658,276	98.88			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,705,794,462	98.73			

信託代理與保證資產

20,000

信託代理與保證負債

20,000

保證品

20,000

應付保證品

20,000

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保固保證金連帶保證書-太友實業股份有限公司20,000元(到期日112.11.26)。

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,953,955	149,413,240
財產收益	19,690	2,728,450
財產交易利益		2,294,088
其他財產收入	19,690	434,362
政府撥入收入	15,968,028	142,721,236
公庫撥款收入	14,459,393	137,620,428
政府其他撥入收入	1,508,635	5,100,808
教學收入		2,720,305
學雜費收入		2,720,305
其他收入	-33,763	1,243,249
受贈收入	24,000	452,898
雜項收入	-57,763	790,351
支出	11,533,474	150,601,532
人事支出	10,092,371	130,780,549
人事支出	10,092,371	130,780,549
業務支出	1,064,887	11,701,008
業務支出	1,064,887	11,701,008
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	289,336	3,406,072
固定資產折舊	285,892	3,385,694
無形資產攤銷	3,444	20,378
其他支出	76,880	4,703,903
其他支出	76,880	4,703,903

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,420,481	-1,188,292
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		22,859,564

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	146,678,364	2,734,876	149,413,240	收入
財產收入	446,472	2,281,978	2,728,450	財產收益
政府撥入收入	142,721,236		142,721,236	政府撥入收入
教學收入	2,720,305		2,720,305	教學收入
其他收入	790,351	452,898	1,243,249	其他收入
基金用途	148,362,609	2,238,923	150,601,532	支出
用人費用	130,780,549		130,780,549	人事支出
服務費用	6,492,391	5,208,617	11,701,008	業務支出
材料及用品費	2,243,554	-2,243,554		
租金、償債、利息及相關手續費	22,000	-22,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,943,063	-2,943,063		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,626,804	-5,626,804		
		3,406,072	3,406,072	折舊、折耗及攤銷
其他	244,248	4,459,655	4,703,903	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,684,245	495,953	-1,188,292	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	11,999,077	10,860,487	22,859,564	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

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、用途及餘絀表表達，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45萬2,898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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」649萬2,391元與會計收支欄「業務支出」1,170萬1,008元間之調整數520萬8,617元，係「材料及用品費」224萬3,554元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」294萬3,063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」562萬2,804元，其中116萬7,149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445萬9,655元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」340萬6,072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。
6. 預算執行數欄「其他支出」24萬4,248元與會計收支欄「其他支出」470萬3,903元間之調整數445萬9,655元，其中445萬9,655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 11 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
7,869,498	11,679,077	-3,809,579	其他準備金3,809,579元