

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	2,952,591	4,784,868	-1,832,277	-38.29	149,630,955	137,338,000	12,292,955	8.95
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	-113,164		-113,164		333,308	792,000	-458,692	-57.92
財產處分收入	48,000	0	0	0		12,110	48,000	-35,890	-74.77
其他財產收入	744,000	-113,164	0	-113,164		321,198	744,000	-422,802	-56.83
政府撥入收入	133,543,000	3,044,097	3,449,368	-405,271	-11.75	145,765,333	133,543,000	12,222,333	9.15
公庫撥款收入	133,543,000	3,823,368	3,449,368	374,000	10.84	141,443,796	133,543,000	7,900,796	5.92
政府其他撥入收入		-779,271	0	-779,271		4,321,537	0	4,321,537	
教學收入	2,589,000		1,294,500	-1,294,500	-100.00	2,720,305	2,589,000	131,305	5.07
學雜費收入	2,589,000	0	1,294,500	-1,294,500	-100.00	2,720,305	2,589,000	131,305	5.07
其他收入	411,000	21,658	41,000	-19,342	-47.18	812,009	411,000	401,009	97.57
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	410,000	21,658	40,000	-18,342	-45.86	812,009	410,000	402,009	98.05
基金用途	143,023,000	7,927,166	4,784,868	3,142,298	65.67	156,289,775	143,023,000	13,266,775	9.28
國民教育計畫	112,065,000	3,042,524	1,990,619	1,051,905	52.84	121,146,016	112,065,000	9,081,016	8.10
學前教育計畫	11,676,000	225,388	63,790	161,598	253.33	12,515,610	11,676,000	839,610	7.19
一般行政管理計畫	13,579,000	1,039,465	800,321	239,144	29.88	13,381,556	13,579,000	-197,444	-1.45
建築及設備計畫	5,703,000	3,619,789	1,930,138	1,689,651	87.54	9,246,593	5,703,000	3,543,593	62.14
購建固定資產	5,667,000	3,619,789	1,930,138	1,689,651	87.54	9,210,593	5,667,000	3,543,593	62.53
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-5,685,000	-4,974,575		-4,974,575		-6,658,820	-5,685,000	-973,820	17.13
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					7,024,502	5,208,000	1,816,502	34.88

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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7,900,796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)統籌款-教室搬遷整理工程278,000元。
 - (6)局款非統籌款-110年一師一載具96,000元。
5. 政府其他撥入收入:增加係因教育部補助款4,321,537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120,243元。
 - (4)108學年度下學期暨109、110學年度教育優先區計畫131,865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33,214元。
 - (8)109、110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫600,957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)110年度國小學生無力繳交代收代辦費經費29,385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)110年度國小學校用書補助計畫26,258元。
 - (19)110(1)公幼2-5歲代辦費補助1,123,320元。
 - (20)109、110學年度推動客語生活學校計畫145,256元。
 - (21)109、110學年度本土教育整體推動方案164,500元。
 - (22)109學年度成立本土文化社團實施計畫經費14,650元。
 - (23)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫76,500元。
6. 受贈收入:未指定目的捐款未如預期所致。
7. 雜項收入:補製數位學生證收入2,260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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

至其他準備金134,900元、勤樸樓電梯設備改善採購案等逾期違約金21,746元，合計812,009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。
- (3)教室搬遷整理工程統籌款併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				3,042,524	1,990,619	1,051,905	52.84
		累計數				121,146,016	112,065,000	9,081,016	8.10
學前教育計畫		本月數				225,388	63,790	161,598	253.33
		累計數				12,515,610	11,676,000	839,610	7.19

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 12 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	4,261,985	1,344,562	-2,357,631	10,924,326	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,386,414			-197,044	172,201	
房屋及建築	474,346	-181,841			-12,684	279,821	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	3,466,933	1,089,739	-1,062,165	6,189,840	
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008	305,280	81,000	-94,478	572,494	
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	453,772	150,000	-991,260	3,566,931	
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

40501521-6

中華民國 110 年 12 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	23,823		143,039	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

40501521-7

中華民國 110 年 12 月份

1.機械及設備：

增加數計3,466,933元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備計734,489元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計2,366,618元。(4)受贈：應付代收款購置投影機等設備計365,826元。減少數計1,089,739元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計1,089,739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。減少數計81,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器等設備計81,000元。

3.雜項設備：

增加數計453,772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89,320元。(4)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計87,072元。減少數計150,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計150,000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23,823元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額23,823元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	202,000		735,000	735,000	734,489		734,489	99.93	-511	-0.07		
機械及設備		533,000	202,000		735,000	735,000	734,489		734,489	99.93	-511	-0.07		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			310,000		310,000	310,000	305,280		305,280	98.48	-4,720	-1.52		
交通及運輸設備			310,000		310,000	310,000	305,280		305,280	98.48	-4,720	-1.52		
購建中固定資產														
雜項設備		143,000	137,000		280,000	280,000	277,380		277,380	99.06	-2,620	-0.94		
雜項設備		143,000	137,000		280,000	280,000	277,380		277,380	99.06	-2,620	-0.94		
購建中固定資產														
總計		676,000	649,000		1,325,000	1,325,000	1,317,149		1,317,149	99.41	-7,851	-0.59		

※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 12 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	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	4,991,000	7,893,444	158.15	7,893,444		2,902,444	58.15		
541 遞延修繕房屋建築支	4,991,000		4,991,000	4,991,000	7,615,444	152.58	7,615,444		2,624,444	52.58	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。 教室搬遷整理工程統籌款併決算。	
542 其他遞延支出					278,000		278,000		278,000			
總計	5,027,000		5,027,000	5,027,000	7,929,444	157.74	7,929,444		2,902,444	57.74		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,736,292,670	100.00	負 債	2,718,343,842	99.34
流動資產	10,480,342	0.38	流動負債	5,533,953	0.20
現金	10,393,586	0.38	應付款項	5,533,953	0.20
銀行存款	10,393,586	0.38	應付代收款	5,270,705	0.19
銀行存款-公庫存款	5,433,496	0.20	應付費用	263,248	0.01
銀行存款-保管款	4,600,098	0.17	其他負債	2,712,809,889	99.14
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	2,712,809,889	99.14
專戶			存入保證金	1,121,668	0.04
銀行存款-教育儲蓄	359,992	0.01	應付退休及離職金	334,503	0.01
專戶			應付代管資產	2,709,633,037	99.03
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,720,681	0.06
應收款項	86,756	0.00	淨資產	17,948,828	0.66
其他應收款	86,756	0.00	淨資產	17,948,828	0.66
預付款項	0	0.00	淨資產	17,948,828	0.66
預付費用	0	0.00	累積餘額	24,047,856	0.88
長期貸墊款及準備金	3,822,682	0.14	本期短絀	-6,099,028	-0.22
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,822,682	0.14	合計：	2,736,292,670	
退休及離職準備金	334,503	0.01			
其他準備金	3,488,179	0.13			
其他準備金-其他	3,488,179	0.13			
固定資產	10,781,287	0.39			
土地改良物	172,201	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,583,458	-0.09			
房屋建築及設備	279,821	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-194,525	-0.01			
機械及設備	6,189,840	0.23			
機械及設備	20,008,567	0.73			
累計折舊-機械及設備	-13,818,727	-0.51			
交通及運輸設備	572,494	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,832,980	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,260,486	-0.05			
雜項設備	3,566,931	0.13			
雜項設備	10,509,598	0.38			
累計折舊-雜項設備	-6,942,667	-0.25			
無形資產	143,039	0.01			
無形資產	143,039	0.01			
電腦軟體	143,039	0.01			
其他資產	2,711,065,320	99.08			
什項資產	2,711,065,320	99.08			
暫付及待結轉帳項	1,432,283	0.05			
代管資產	2,709,633,037	99.03			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,705,794,462	98.89			
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12月31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	3,826,029	0.14			
合計：	2,736,292,670				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,126,551	152,539,791
財產收益	60,796	2,789,246
財產交易利益	173,960	2,468,048
其他財產收入	-113,164	321,198
政府撥入收入	3,044,097	145,765,333
公庫撥款收入	3,823,368	141,443,796
政府其他撥入收入	-779,271	4,321,537
教學收入		2,720,305
學雜費收入		2,720,305
其他收入	21,658	1,264,907
受贈收入		452,898
雜項收入	21,658	812,009
支出	8,037,287	158,638,819
人事支出	1,375,148	132,155,697
人事支出	1,375,148	132,155,697
業務支出	2,869,529	14,570,537
業務支出	2,869,529	14,570,537
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	13,211	13,211
財產交易損失	13,211	13,211
折舊、折耗及攤銷	282,910	3,688,982
固定資產折舊	279,465	3,665,159
無形資產攤銷	3,445	23,823
其他支出	3,496,489	8,200,392
其他支出	3,496,489	8,200,392

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,910,736	-6,099,028
期初淨資產		24,047,856
解繳公庫		
期末淨資產		17,948,828

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	149,630,955	2,908,836	152,539,791	收入
財產收入	333,308	2,455,938	2,789,246	財產收益
政府撥入收入	145,765,333		145,765,333	政府撥入收入
教學收入	2,720,305		2,720,305	教學收入
其他收入	812,009	452,898	1,264,907	其他收入
基金用途	156,289,775	2,349,044	158,638,819	支出
用人費用	132,155,697		132,155,697	人事支出
服務費用	8,152,276	6,418,261	14,570,537	業務支出
材料及用品費	2,511,797	-2,511,797		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,883,664	-3,883,664		
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	9,246,593	-9,246,593	13,211	財產損失
其他	306,948	3,688,982	3,688,982	折舊、折耗及攤銷
其他	306,948	7,893,444	8,200,392	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,658,820	559,792	-6,099,028	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	7,024,502	10,924,326	17,948,828	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」245萬5,938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」815萬2,276元與會計收支欄「業務支出」1,457萬537元間之調整數641萬8,261元，係「材料及用品費」251萬1,797元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」388萬3,664元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」1萬3,211元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」924萬6,593元，其中135萬3,149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789萬3,444元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、拆耗及攤銷」368萬8,982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。
7. 預算執行數欄「其他支出」30萬6,948元與會計收支欄「其他支出」820萬392元間之調整數789萬3,444元，其中789萬3,444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 12 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
5,433,496	8,921,675	-3,488,179	其他準備金3,488,179元