

40501521

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 111 年 2 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 111 年 2 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 2 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	141,233,000	13,122,232	10,305,821	2,816,411	27.33	42,333,269	36,649,375	5,683,894	15.51
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	802,000					1,200	180,000	-178,800	-99.33
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	754,000	0	0	0		1,200	180,000	-178,800	-99.33
政府撥入收入	137,360,000	11,769,339	10,305,821	1,463,518	14.20	40,978,950	36,469,375	4,509,575	12.37
公庫撥款收入	137,360,000	10,305,821	10,305,821	0		36,469,375	36,469,375	0	
政府其他撥入收入		1,463,518	0	1,463,518		4,509,575	0	4,509,575	
教學收入	2,708,000	1,352,893		1,352,893		1,352,893		1,352,893	
學雜費收入	2,708,000	1,352,893	0	1,352,893		1,352,893	0	1,352,893	
其他收入	360,000					226		226	
雜項收入	360,000	0	0	0		226	0	226	
基金用途	144,395,000	11,615,336	10,305,821	1,309,515	12.71	37,461,640	36,649,375	812,265	2.22
國民教育計畫	115,514,000	9,939,978	8,494,332	1,445,646	17.02	31,149,651	29,456,698	1,692,953	5.75
學前教育計畫	11,657,000	869,245	813,454	55,791	6.86	3,340,366	3,311,517	28,849	0.87
一般行政管理計畫	13,426,000	713,113	901,035	-187,922	-20.86	2,878,623	3,784,160	-905,537	-23.93
建築及設備計畫	3,798,000	93,000	97,000	-4,000	-4.12	93,000	97,000	-4,000	-4.12
購建固定資產	3,762,000	93,000	97,000	-4,000	-4.12	93,000	97,000	-4,000	-4.12
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,162,000	1,506,896		1,506,896		4,871,629		4,871,629	
期初基金餘額	7,998,000					7,024,502	7,998,000	-973,498	-12.17
解繳公庫									
期末基金餘額	4,836,000					11,896,131	7,998,000	3,898,131	48.74

※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 111 年 2 月份

1. 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。
2. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款4,509,575元所致。
 - (1)110學年度精進教師教學專業與課程品質整體推動計畫167,753元。
 - (2)110學年度教育優先區計畫141,651元。
 - (3)110學年度新住民語文學習教材試教實施計畫21,718元。
 - (4)110學年度本土教育整體推動方案1,240,704元。
 - (5)110學年度藝術與美感教育深耕計畫214,592元。
 - (6)110學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費93,120元。
 - (7)110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫92,418元。
 - (8)110學年度國中小原住民語教學支援工作人員交通費16,000元。
 - (9)110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1,309,376元。
 - (10)110學年度公幼2-5歲代辦費補助1,212,243元。
3. 學雜費收入：補助公幼110(2)2-5歲免學費收入覈實繳庫所致。
4. 雜項收入：補製數位學生證收入226元，合計226元，收入覈實繳庫所致。
5. 一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正所致。

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 111 年 2 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				9,939,978	8,494,332	1,445,646	17.02
		累計數				31,149,651	29,456,698	1,692,953	5.75
學前教育計畫		本月數				869,245	813,454	55,791	6.86
		累計數				3,340,366	3,311,517	28,849	0.87

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	35,724,189	-24,799,863	117,000	6,888	-557,119	10,477,319	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,583,458			-4,720	167,481	
房屋及建築	474,346	-194,525			-2,114	277,707	
機械及設備	20,008,567	-13,818,727	24,000		-357,986	5,855,854	
交通及運輸設備	1,832,980	-1,260,486			-27,415	545,079	
雜項設備	10,509,598	-6,942,667	93,000		-164,884	3,495,047	本月退2臺冷氣機貨物稅計4,000元，財管人員未及辦理相關帳務減帳作業。
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 1.機械及設備：

增加數計24,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置白板等設備計24,000元。

2.雜項設備：

增加數計93,000元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計93,000元。

3.電腦軟體：

減少數計6,888元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額6,888元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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			
購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他 其他 其他 其他	143,039			6,888		136,151	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24,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置白板等設備計24,000元。
2.雜項設備：
增加數計93,000元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計93,000元。
3.電腦軟體：
減少數計6,888元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額6,888元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501521-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		458,700			458,700										
機械及設備		458,700			458,700										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		39,200			39,200										
交通及運輸設備		39,200			39,200										
購建中固定資產															
雜項設備		264,100			264,100	97,000	93,000		93,000	95.88	-4,000	-4.12			35.21
雜項設備		264,100			264,100	97,000	93,000		93,000	95.88	-4,000	-4.12			35.21
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		762,000			762,000	97,000	93,000		93,000	95.88	-4,000	-4.12			12.20

※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 111 年 2 月份

40501521-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	3,000,000		3,000,000										
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,036,000		3,036,000					0.00		0.00			

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,827,262,802	100.00	負 債	2,804,889,352	99.21
流動資產	13,183,000	0.47	流動負債	4,394,140	0.16
現金	12,298,901	0.44	應付款項	4,394,140	0.16
銀行存款	12,178,901	0.43	應付代收款	4,394,140	0.16
銀行存款-公庫存款	7,403,853	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,295,490	0.12	其他負債	2,800,495,212	99.05
銀行存款-代繳費款	1,137,166	0.04	什項負債	2,800,495,212	99.05
專戶			存入保證金	934,328	0.03
銀行存款-教育儲蓄	342,392	0.01	應付退休及離職金	347,731	0.01
戶			應付代管資產	2,799,213,153	99.01
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	23,036	0.00	淨資產	22,373,450	0.79
其他應收款	23,036	0.00	淨資產	22,373,450	0.79
預付款項	861,063	0.03	淨資產	22,373,450	0.79
預付費用	861,063	0.03	累積餘額	17,948,828	0.63
長期貸墊款及準備金	3,835,910	0.14	本期騰餘	4,424,622	0.16

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. 信託代理與保證資產(負債)20,000元，係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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,835,910	0.14	合計：	2,827,262,802	
退休及離職準備金	347,731	0.01			
其他準備金	3,488,179	0.12			
其他準備金-其他	3,488,179	0.12			
固定資產	10,341,168	0.37			
土地改良物	167,481	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,588,178	-0.09			
房屋建築及設備	277,707	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-196,639	-0.01			
機械及設備	5,855,854	0.21			
機械及設備	20,032,567	0.71			
累計折舊-機械及設備	-14,176,713	-0.50			
交通及運輸設備	545,079	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. 信託代理與保證資產(負債)20,000元，係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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,287,901	-0.05			
雜項設備	3,495,047	0.12			
雜項設備	10,602,598	0.38			
累計折舊-雜項設備	-7,107,551	-0.25			
無形資產	136,151	0.00			
無形資產	136,151	0.00			
電腦軟體	136,151	0.00			
其他資產	2,799,766,573	99.03			
什項資產	2,799,766,573	99.03			
暫付及待結轉帳項	553,420	0.02			
代管資產	2,799,213,153	99.01			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,795,425,056	98.87			

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. 信託代理與保證資產(負債)20,000元，係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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,122,232	42,357,269
財產收益		1,200
其他財產收入		1,200
政府撥入收入	11,769,339	40,978,950
公庫撥款收入	10,305,821	36,469,375
政府其他撥入收入	1,463,518	4,509,575
教學收入	1,352,893	1,352,893
學雜費收入	1,352,893	1,352,893
其他收入		24,226
受贈收入		24,000
雜項收入		226
支出	11,804,720	37,932,647
人事支出	9,930,248	35,556,893
人事支出	9,930,248	35,556,893
業務支出	1,583,038	1,802,697
業務支出	1,583,038	1,802,697
折舊、折耗及攤銷	282,384	564,007
固定資產折舊	278,939	557,119
無形資產攤銷	3,445	6,888
其他支出	9,050	9,050
其他支出	9,050	9,050
本期賸餘（短絀）	1,317,512	4,424,622
期初淨資產		17,948,828
解繳公庫		
期末淨資產		22,373,450

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	42,333,269	24,000	42,357,269	收入
財產收入	1,200		1,200	財產收益
政府撥入收入	40,978,950		40,978,950	政府撥入收入
教學收入	1,352,893		1,352,893	教學收入
其他收入	226	24,000	24,226	其他收入
基金用途	37,461,640	471,007	37,932,647	支出
用人費用	35,556,893		35,556,893	人事支出
服務費用	1,458,916	343,781	1,802,697	業務支出
材料及用品費	116,961	-116,961		
租金、償債、利息及相關手續費	4,900	-4,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	221,920	-221,920		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	93,000	-93,000		
		564,007	564,007	折舊、折耗及攤銷
其他	9,050		9,050	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,871,629	-447,007	4,424,622	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,024,502	10,924,326	17,948,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,896,131	10,477,319	22,373,450	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」145萬8,916元與會計科目「業務支出」180萬2,697元間之調整數34萬3,781元，係「材料及用品費」11萬6,961元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」22萬1,920元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中2萬4,000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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」56萬4,007元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」9萬3,000元，其中9萬3,000元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
7,403,853	10,892,032	-3,488,179	其他準備金3,488,179元