

40501521

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 111 年 12 月份

主辦會計人員 曾睿永



機關長官 楊聖哲



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 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、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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
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 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 111 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	141,233,000	1,954,598	2,558,233	-603,635	-23.60	157,072,092	141,233,000	15,839,092	11.21
勞務收入	3,000					2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	802,000	22,848		22,848		405,032	802,000	-396,968	-49.50
財產處分收入	48,000	850	0	850		36,440	48,000	-11,560	-24.08
其他財產收入	754,000	21,998	0	21,998		368,592	754,000	-385,408	-51.12
政府撥入收入	137,360,000	1,628,497	1,164,233	464,264	39.88	153,184,210	137,360,000	15,824,210	11.52
公庫撥款收入	137,360,000	1,524,960	1,164,233	360,727	30.98	145,455,719	137,360,000	8,095,719	5.89
政府其他撥入收入		103,537	0	103,537		7,728,491	0	7,728,491	
教學收入	2,708,000		1,354,000	-1,354,000	-100.00	2,707,760	2,708,000	-240	-0.01
學雜費收入	2,708,000	0	1,354,000	-1,354,000	-100.00	2,707,760	2,708,000	-240	-0.01
其他收入	360,000	303,253	40,000	263,253	658.13	772,690	360,000	412,690	114.64
雜項收入	360,000	303,253	40,000	263,253	658.13	772,690	360,000	412,690	114.64
基金用途	144,395,000	7,777,374	2,558,233	5,219,141	204.01	160,218,161	144,395,000	15,823,161	10.96
國民教育計畫	115,514,000	2,861,180	1,646,852	1,214,328	73.74	122,893,964	115,514,000	7,379,964	6.39
學前教育計畫	11,657,000	407,933	64,586	343,347	531.61	15,894,274	11,657,000	4,237,274	36.35
一般行政管理計畫	13,426,000	1,230,471	846,795	383,676	45.31	13,600,202	13,426,000	174,202	1.30
建築及設備計畫	3,798,000	3,277,790		3,277,790		7,829,721	3,798,000	4,031,721	106.15
購建固定資產	3,762,000	3,277,790		3,277,790		7,793,721	3,762,000	4,031,721	107.17
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,162,000	-5,822,776		-5,822,776		-3,146,069	-3,162,000	15,931	-0.50
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					3,878,433	4,836,000	-957,567	-19.80

※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 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8,095,719元所致。
 - (1)統籌款-111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程2,346,992元。
 - (2)111年度用人費用不敷數5,388,000元。
 - (3)111年校舍緊急修繕不敷數360,727元。
5. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款7,728,491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61,212元。
 - (2)110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫35,418元。
 - (3)110學年度國中小學生學習扶助計畫經費282,418元。
 - (4)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。
 - (5)110學年度第2期學及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費148,800元。
 - (6)111年度閱讀推動計畫經費11,600元。
 - (7)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000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學年度本土教育整體推動方案578,532元。
 - (10)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,365元。
 - (11)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費11,770元。
 - (12)110學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫429,184元。
 - (13)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫1,200元。
 - (14)111年度推動新住民子女教育計畫1,912元。
 - (15)110學年度公立國小及國中學校用書經費14,134元。
 - (16)111學年度公立國小及國中學校用書經費11,467元。
 - (17)110學年度教育優先區計畫141,651元。
 - (18)111學年度教育優先區計畫23,800元。
 - (19)110學年度推動客語生活學校計畫72,544元。
 - (20)111學年度推動客語生活學校計畫74,300元。
 - (21)110學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費150,120元。
 - (22)110學年度學生學習扶助計畫-整體行動計畫第2期款16,813元。
 - (23)110學年度新住民語文學習教材試教實施計畫21,046元。
 - (24)110學年度新住民語文開班費82,818元。
 - (25)110學年度公幼就學補助代辦費2,711,011元。
 - (26)111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程1,500,000元。
6. 雜項收入：補製數位學生證收入1,808元、應付代收款結餘繳庫632,630元、冷氣使用費提存至其他準備金84,400元、大理國小校門暨地坪整修工程有價物料回收收入20,604元、111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程施工廠商逾期違約金3,980元、111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程現場人員兼職違規日數違反臺北市政府公共

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

工程施工品質管理作業要點等規定建築師懲罰性違約金29,268元，合計772,690元，收入覈實繳庫所致。

7. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。

8. 建築及設備計畫：111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程部款及統籌款併決算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				2,861,180	1,646,852	1,214,328	73.74
		累計數				122,893,964	115,514,000	7,379,964	6.39
學前教育計畫		本月數				407,933	64,586	343,347	531.61
		累計數				15,894,274	11,657,000	4,237,274	36.35

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 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 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	4,070,009	1,266,148	-2,312,521	11,415,666	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,583,458			-28,320	143,881	
房屋及建築	474,346	-194,525			-12,684	267,137	
機械及設備	20,008,567	-13,818,727	2,284,007	922,371	-1,266,651	6,284,825	
交通及運輸設備	1,832,980	-1,260,486	899,200	54,207	-293,776	1,123,711	
雜項設備	10,509,598	-6,942,667	850,802	250,165	-711,090	3,456,478	
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

40501521-6

資本資產明細表

中華民國 111 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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他 其他 其他 其他	143,039		36,000	39,405		139,634	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

40501521-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

1.機械及設備：

增加數計2,284,007元，變動原因為：

(1)增置：購置高枝鏈鋸等設備計452,140元。

(3)撥入：應付代收款購置平板電腦等設備計1,560,970元。

(4)受贈：應付代收款購置白板等設備計270,897元。

減少數計922,371元，變動原因為：

(5)報廢：個人電腦34台等報廢計922,731元。

2.交通及運輸設備：

增加數計899,200元，變動原因為：

(1)增置：購置監視器主機等設備計39,200元。

(12)其他：補列110年度勤樸樓電梯設施改善等設備計860,000元。

減少數計54,207元，變動原因為：

(5)報廢：揚聲器、勤樸樓電梯零件拆除報廢計54,207元。

3.雜項設備：

增加數計850,802元，變動原因為：

(1)增置：購置冷氣機等設備計544,100元。

(3)撥入：應付代收款購置冷暖氣機等設備計244,322元。

(4)受贈：應付代收款購置電視機等設備計62,380元。

減少數計250,165元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢防潮櫃等設備計250,165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39,405元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額39,405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 12 月份

40501521-8

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	458,700	452,140		452,140	98.57	-6,560	-1.43			98.57
機械及設備		458,700			458,700	458,700	452,140		452,140	98.57	-6,560	-1.43			98.57
購建中固定資產															
交通及運輸設備		39,200			39,200	39,200	39,200		39,200	100.00					100.00
交通及運輸設備		39,200			39,200	39,200	39,200		39,200	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		264,100	284,000		548,100	548,100	544,100		544,100	99.27	-4,000	-0.73			99.27
雜項設備		264,100	284,000		548,100	548,100	544,100		544,100	99.27	-4,000	-0.73			99.27
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		762,000	284,000		1,046,000	1,046,000	1,035,440		1,035,440	98.99	-10,560	-1.01			98.99

※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 12 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	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	36,000	36,000		36,000	100.00			111年度幼兒園2歲專班暨 廚房整修工程部款及統籌 款併決算。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	6,758,281		6,758,281	225.28	3,758,281	125.28		225.28	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	6,758,281		6,758,281	225.28	3,758,281	125.28		225.28	
542 其他遞延支出													
總 計	3,036,000		3,036,000	3,036,000	6,794,281		6,794,281	223.79	3,758,281	123.79			223.79

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,820,032,796	100.00	負 債	2,804,738,697	99.46
流動資產	4,505,443	0.16	流動負債	4,167,922	0.15
現金	4,442,480	0.16	應付款項	4,167,922	0.15
銀行存款	4,442,480	0.16	應付代收款	3,912,660	0.14
銀行存款-公庫存款	833,625	0.03	應付費用	255,262	0.01
銀行存款-保管款	3,257,821	0.12	其他負債	2,800,570,775	99.31
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	2,800,570,775	99.31
專戶			存入保證金	923,273	0.03
銀行存款-教育儲蓄	351,034	0.01	應付退休及離職金	419,736	0.01
戶			應付代管資產	2,798,960,763	99.25
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	267,003	0.01
應收款項	8,580	0.00	淨資產	15,294,099	0.54
其他應收款	8,580	0.00	淨資產	15,294,099	0.54
預付款項	54,383	0.00	淨資產	15,294,099	0.54
預付費用	54,383	0.00	累積餘額	17,948,828	0.64
長期貸墊款及準備金	3,923,846	0.14	本期短絀	-2,654,729	-0.09

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,923,846	0.14	合計：	2,820,032,796	
退休及離職準備金	419,736	0.01			
其他準備金	3,504,110	0.12			
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	11,276,032	0.40			
土地改良物	143,881	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,611,778	-0.09			
房屋建築及設備	267,137	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-207,209	-0.01			
機械及設備	6,284,825	0.22			
機械及設備	21,370,203	0.76			
累計折舊-機械及設備	-15,085,378	-0.53			
交通及運輸設備	1,123,711	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. 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	2,677,973	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,554,262	-0.06			
雜項設備	3,456,478	0.12			
雜項設備	11,110,235	0.39			
累計折舊-雜項設備	-7,653,757	-0.27			
無形資產	139,634	0.00			
無形資產	139,634	0.00			
電腦軟體	139,634	0.00			
其他資產	2,800,187,841	99.30			
什項資產	2,800,187,841	99.30			
暫付及待結轉帳項	1,227,078	0.04			
代管資產	2,798,960,763	99.25			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,795,425,056	99.13			
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,062,448	160,070,661
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	130,698	3,070,324
廢舊物品售價收入	850	15,070
財產交易利益	107,850	2,686,662
其他財產收入	21,998	368,592
政府撥入收入	1,628,497	153,184,210
公庫撥款收入	1,524,960	145,455,719
政府其他撥入收入	103,537	7,728,491
教學收入		2,707,760
學雜費收入		2,707,760
其他收入	303,253	1,105,967
受贈收入		333,277
雜項收入	303,253	772,690
支出	8,076,871	162,725,390
人事支出	1,623,677	136,033,217
人事支出	1,623,677	136,033,217
業務支出	2,836,607	16,145,901
業務支出	2,836,607	16,145,901
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		12,155
財產交易損失		12,155
折舊、折耗及攤銷	299,497	3,566,514
固定資產折舊	297,059	3,527,109
無形資產攤銷	2,438	39,405
其他支出	3,317,090	6,957,603
其他支出	3,317,090	6,957,603

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,014,423	-2,654,729
期初淨資產		17,948,828
解繳公庫		
期末淨資產		15,294,099

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 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	157,072,092	2,998,569	160,070,661	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	405,032	2,665,292	3,070,324	財產收益
政府撥入收入	153,184,210		153,184,210	政府撥入收入
教學收入	2,707,760		2,707,760	教學收入
其他收入	772,690	333,277	1,105,967	其他收入
基金用途	160,218,161	2,507,229	162,725,390	支出
用人費用	136,033,217		136,033,217	人事支出
服務費用	8,690,474	7,455,427	16,145,901	業務支出
材料及用品費	1,781,241	-1,781,241		
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	5,651,386	-5,651,386		
	10,000		10,000	獎補助支出
		12,155	12,155	財產損失
		3,566,514	3,566,514	折舊、折耗及攤銷
其他	199,322	6,758,281	6,957,603	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,829,721	-7,829,721		
本期賸餘(短絀)	-3,146,069	491,340	-2,654,729	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	3,878,433	11,415,666	15,294,099	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數107萬1,440元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」869萬474元與會計科目「業務支出」1,614萬5,901元間之調整數745萬5,427元，係「材料及用品費」178萬1,241元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)565萬1,386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「財產收益」其中266萬5,292元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中33萬3,277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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」356萬6,514元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」12,155元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」19萬9,322元與會計科目「其他支出」695萬7,603元間之調整數675萬8,281元，675萬8,281元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
883,625	4,337,735	-3,454,110	其他準備金3,504,110元