

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 112 年 1 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 112 年 1 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 年 1 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	151,883,000	36,019,425	34,173,622	1,845,803	5.40	36,019,425	34,173,622	1,845,803	5.40
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	474,000	207,111		207,111		207,111		207,111	
財產處分收入	20,000	9,291	0	9,291		9,291	0	9,291	
其他財產收入	454,000	197,820	0	197,820		197,820	0	197,820	
政府撥入收入	147,729,000	35,811,975	34,173,622	1,638,353	4.79	35,811,975	34,173,622	1,638,353	4.79
公庫撥款收入	147,729,000	34,173,622	34,173,622	0		34,173,622	34,173,622	0	
政府其他撥入收入		1,638,353	0	1,638,353		1,638,353	0	1,638,353	
教學收入	3,027,000								
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	650,000	339		339		339		339	
雜項收入	650,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	151,758,000	27,504,913	34,173,622	-6,668,709	-19.51	27,504,913	34,173,622	-6,668,709	-19.51
國民教育計畫	143,098,000	27,469,230	34,161,622	-6,692,392	-19.59	27,469,230	34,161,622	-6,692,392	-19.59
學前教育計畫	217,000	25,466		25,466		25,466		25,466	
一般行政管理計畫	2,613,000	10,217	12,000	-1,783	-14.86	10,217	12,000	-1,783	-14.86
建築及設備計畫	5,830,000								
購建固定資產	5,794,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	125,000	8,514,512		8,514,512		8,514,512		8,514,512	
期初基金餘額	3,863,000					3,878,433	3,863,000	15,433	0.40
解繳公庫									
期末基金餘額	3,988,000					12,392,945	3,863,000	8,529,945	220.81

※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 112 年 1 月份

1. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款1,638,353元所致。
 - (1)111學年度暑假及第1學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費340,882元。
 - (2)111學年度暑假及第1學期課後照顧班1,224,126元。
 - (3)111年度閱讀推動計畫經費(部)4,000元。
 - (4)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫13,800元。
 - (5)111學年度教育優先區計畫54,265元。
 - (6)110學年度第2學期新住民語文課程教支人員鐘點費差額1,280元。
2. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
3. 學前教育計畫：部分支出較原先規劃提前執行所致。
4. 一般行政管理計畫：部分採購案件核銷中待付款所致。

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 112 年 1 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				27,469,230	34,161,622	-6,692,392	-19.59
		累計數				27,469,230	34,161,622	-6,692,392	-19.59
學前教育計畫		本月數				25,466	0	25,466	0.00
		累計數				25,466	0	25,466	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

40501521-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	38,528,050	-27,112,384		2,439	-295,354	11,117,873	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,611,778			-2,360	141,521	
房屋及建築	474,346	-207,209			-1,057	266,080	
機械及設備	21,370,203	-15,085,378			-185,982	6,098,843	
交通及運輸設備	2,677,973	-1,554,262			-36,929	1,086,782	
雜項設備	11,110,235	-7,653,757			-69,026	3,387,452	
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

40501521-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	139,634			2,439		137,195	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 1 月份

40501521-6

1.電腦軟體：
減少數計2,439元，變動原因為：
(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額2,439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 112 年 1 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	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															
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		734,900			734,900										
機械及設備		734,900			734,900										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		817,200			817,200										
交通及運輸設備		817,200			817,200										
購建中固定資產															
雜項設備		119,900			119,900										
雜項設備		119,900			119,900										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		1,672,000			1,672,000										

※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 112 年 1 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 (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	4,122,000		4,122,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,122,000		4,122,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,158,000		4,158,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,829,154,377	100.00	負 債	2,805,643,559	99.17
流動資產	13,287,075	0.47	流動負債	5,353,157	0.19
現金	13,024,112	0.46	應付款項	5,353,157	0.19
銀行存款	12,904,112	0.46	應付代收款	5,260,907	0.19
銀行存款-公庫存款	8,598,122	0.30	應付費用	92,250	0.00
銀行存款-保管款	3,723,748	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	253,858	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,800,290,402	98.98
銀行存款-教育儲蓄	328,384	0.01	什項負債	2,800,290,402	98.98
戶			存入保證金	928,273	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	426,605	0.02
應收款項	8,580	0.00	應付代管資產	2,798,935,524	98.93
其他應收款	8,580	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	254,383	0.01	淨資產	23,510,818	0.83
預付費用	254,383	0.01	淨資產	23,510,818	0.83
長期貸墊款及準備金	3,930,715	0.14	淨資產	23,510,818	0.83

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

信託代理與保證負債

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,930,715	0.14	累積餘額	15,294,099	0.54
退休及離職準備金	426,605	0.02	本期賸餘	8,216,719	0.29
其他準備金	3,504,110	0.12	合計：	2,829,154,377	
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	10,980,678	0.39			
土地改良物	141,521	0.01			
土地改良物	2,755,659	0.10			
累計折舊-土地改良物	-2,614,138	-0.09			
房屋建築及設備	266,080	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-208,266	-0.01			
機械及設備	6,098,843	0.22			
機械及設備	21,370,203	0.76			
累計折舊-機械及設備	-15,271,360	-0.54			
交通及運輸設備	1,086,782	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-1,591,191	-0.06			
雜項設備	3,387,452	0.12			
雜項設備	11,110,235	0.39			
累計折舊-雜項設備	-7,722,783	-0.27			
無形資產	137,195	0.00			
無形資產	137,195	0.00			
電腦軟體	137,195	0.00			
其他資產	2,800,818,714	99.00			
什項資產	2,800,818,714	99.00			
暫付及待結轉帳項	1,883,190	0.07			
代管資產	2,798,935,524	98.93			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,795,425,056	98.81			

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

信託代理與保證負債

應付保證品

20,000

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,019,425	36,019,425
財產收益	207,111	207,111
廢舊物品售價收入	9,291	9,291
其他財產收入	197,820	197,820
政府撥入收入	35,811,975	35,811,975
公庫撥款收入	34,173,622	34,173,622
政府其他撥入收入	1,638,353	1,638,353
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	27,802,706	27,802,706
人事支出	27,428,476	27,428,476
人事支出	27,428,476	27,428,476
業務支出	76,437	76,437
業務支出	76,437	76,437
折舊、折耗及攤銷	297,793	297,793
固定資產折舊	295,354	295,354
無形資產攤銷	2,439	2,439
本期賸餘（短絀）	8,216,719	8,216,719
期初淨資產		15,294,099
解繳公庫		
期末淨資產		23,510,818

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 月 31 日

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	36,019,425		36,019,425	收入
財產收入	207,111		207,111	財產收益
政府撥入收入	35,811,975		35,811,975	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	27,504,913	297,793	27,802,706	支出
用人費用	27,428,476		27,428,476	人事支出
服務費用	14,672	61,765	76,437	業務支出
材料及用品費	57,265	-57,265		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
		297,793	297,793	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,514,512	-297,793	8,216,719	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,878,433	11,415,666	15,294,099	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,392,945	11,117,873	23,510,818	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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」1萬4,672元與會計科目「業務支出」7萬6,437元間之調整數6萬1,765元，係「材料及用品費」5萬7,265元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,500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「折舊、折耗及攤銷」29萬7,793元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
8,598,122	12,102,232	-3,504,110	其他準備金3,504,110元