

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 3 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 3 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 09-12 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 17 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 3 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	15,085,916	11,943,321	3,142,595	26.31	63,180,122	57,999,128	5,180,994	8.93
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	474,000	29,462	109,000	-79,538	-72.97	239,891	109,000	130,891	120.08
財產處分收入	20,000	3,049	4,000	-951	-23.78	12,340	4,000	8,340	208.50
其他財產收入	454,000	26,413	105,000	-78,587	-74.84	227,551	105,000	122,551	116.72
政府撥入收入	147,729,000	13,565,870	11,834,321	1,731,549	14.63	61,290,030	57,890,128	3,399,902	5.87
公庫撥款收入	147,729,000	11,858,681	11,834,321	24,360	0.21	57,914,488	57,890,128	24,360	0.04
政府其他撥入收入		1,707,189	0	1,707,189		3,375,542	0	3,375,542	
教學收入	3,027,000	1,490,579		1,490,579		1,649,857		1,649,857	
學雜費收入	3,027,000	1,490,579	0	1,490,579		1,649,857	0	1,649,857	
其他收入	650,000	5		5		344		344	
雜項收入	650,000	5	0	5		344	0	344	
基金用途	151,758,000	12,862,452	11,943,321	919,131	7.70	52,659,434	57,999,128	-5,339,694	-9.21
國民教育計畫	143,098,000	10,567,978	11,468,556	-900,578	-7.85	50,203,140	57,097,404	-6,894,264	-12.07
學前教育計畫	217,000	1,589,901	21,456	1,568,445	7,310.05	1,625,017	36,456	1,588,561	4,357.47
一般行政管理計畫	2,613,000	457,145	240,009	217,136	90.47	481,449	495,068	-13,619	-2.75
建築及設備計畫	5,830,000	247,428	213,300	34,128	16.00	349,828	370,200	-20,372	-5.50
購建固定資產	5,794,000	247,428	213,300	34,128	16.00	349,828	370,200	-20,372	-5.50
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	125,000	2,223,464		2,223,464		10,520,688		10,520,688	
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					14,399,121	3,863,000	10,536,121	272.74

※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 112 年 3 月份

1. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入覈實繳庫所致。
2. 其他財產收入：因疫情趨緩，校園場地重新開放，場地出租收入較預期增加所致。
3. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款3,375,542元所致。
  - (1)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫30,000元。
  - (2)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。
  - (3)111學年度暑假及第1學期課後照顧班1,224,126元。
  - (4)111年度閱讀推動計畫經費(部)4,000元。
  - (5)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫13,800元。
  - (6)111學年度教育優先區計畫54,265元。
  - (7)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
  - (8)111學年度推動客語生活學校計畫(第二期)90,000元。
  - (9)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。
  - (10)112年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
  - (11)111(1)公幼就學補助代辦費116,577元。
  - (12)111(2)公幼就學補助代辦費1,448,260元。
4. 學雜費收入：111(1)公幼就學補助(學雜費)\_公幼政府協助家長支付費用學雜費不足數覈實繳庫所致。
5. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
6. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
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。

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 3 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				10,567,978	11,468,556	-900,578	-7.85
		累計數				50,203,140	57,097,404	-6,894,264	-12.07
學前教育計畫		本月數				1,589,901	21,456	1,568,445	7310.05
		累計數				1,625,017	36,456	1,588,561	4357.47

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 3 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			
<b>資產</b>	38,528,050	-27,112,384	315,000	7,316	-894,077	10,829,273	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,611,778			-7,080	136,801	
房屋及建築	474,346	-207,209			-3,171	263,966	
機械及設備	21,370,203	-15,085,378	195,400		-564,087	5,916,138	
交通及運輸設備	2,677,973	-1,554,262			-110,147	1,013,564	
雜項設備	11,110,235	-7,653,757	119,600		-209,592	3,366,486	
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 3 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			7,316		132,318	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 3 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計195,400元，變動原因為：

(1)增置：幼兒園教學活動用相機59,400元、機房CORE SWITCH更換49,500元、雷射短焦投影機2台68,500元、汰換電源控制器18,000元。

2.雜項設備：

增加數計119,600元，變動原因為：

(1)增置：購置冷氣機2臺102,400元、汰換飲水機17,200元。

3.電腦軟體：

減少數計7,316元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額7,316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 3 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	178,400	195,400		195,400	109.53	17,000	9.53				26.59
機械及設備		734,900			734,900	178,400	195,400		195,400	109.53	17,000	9.53				26.59
購建中固定資產																
交通及運輸設備		817,200			817,200	66,900					-66,900	-100.00				
交通及運輸設備		817,200			817,200	66,900					-66,900	-100.00	汰換監視器主機正規劃採購規格所致。	儘速辦理採購作業。		
購建中固定資產																
雜項設備		119,900			119,900	119,900	119,600		119,600	99.75	-300	-0.25				99.75
雜項設備		119,900			119,900	119,900	119,600		119,600	99.75	-300	-0.25				99.75
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	365,200	315,000		315,000	86.25	-50,200	-13.75				18.84

※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

40501521-8

中華民國 112 年 3 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	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	5,000	34,828		34,828	696.56	29,828	596.56	專案管理費用需先行支付所致。		0.84	
541 遞延修繕房屋建築支	4,122,000		4,122,000	5,000	34,828		34,828	696.56	29,828	596.56			0.84	
542 其他遞延支出														
總計	4,158,000		4,158,000	5,000	34,828		34,828	696.56	29,828	596.56			0.84	

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,933,462,999	100.00	負債	2,908,234,605	99.14
流動資產	16,707,451	0.57	流動負債	5,747,353	0.20
現金	16,507,451	0.56	應付款項	5,747,353	0.20
銀行存款	16,387,451	0.56	應付代收款	5,747,353	0.20
銀行存款-公庫存款	10,600,511	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,483,661	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	974,895	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,902,487,252	98.94
銀行存款-教育儲蓄	328,384	0.01	什項負債	2,902,487,252	98.94
戶			存入保證金	1,182,491	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	440,343	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,900,838,918	98.89
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	25,500	0.00
預付款項	200,000	0.01	淨資產	25,228,394	0.86
預付費用	200,000	0.01	淨資產	25,228,394	0.86
長期貸墊款及準備金	3,944,453	0.13	淨資產	25,228,394	0.86

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,944,453	0.13	累積餘額	15,294,099	0.52
退休及離職準備金	440,343	0.02	本期賸餘	9,934,295	0.34
其他準備金	3,504,110	0.12	合計：	2,933,462,999	
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	10,696,955	0.36			
土地改良物	136,801	0.00			
土地改良物	2,755,659	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,618,858	-0.09			
房屋建築及設備	263,966	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-210,380	-0.01			
機械及設備	5,916,138	0.20			
機械及設備	21,565,603	0.74			
累計折舊-機械及設備	-15,649,465	-0.53			
交通及運輸設備	1,013,564	0.03			
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3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	-1,664,409	-0.06			
雜項設備	3,366,486	0.11			
雜項設備	11,229,835	0.38			
累計折舊-雜項設備	-7,863,349	-0.27			
無形資產	132,318	0.00			
無形資產	132,318	0.00			
電腦軟體	132,318	0.00			
其他資產	2,901,981,822	98.93			
什項資產	2,901,981,822	98.93			
暫付及待結轉帳項	1,142,904	0.04			
代管資產	2,900,838,918	98.89			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,897,378,928	98.77			
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3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	3,447,444	0.12			
合計：	2,933,462,999				

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

## 收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,085,916	63,180,122
財產收益	29,462	239,891
廢舊物品售價收入	3,049	12,340
其他財產收入	26,413	227,551
政府撥入收入	13,565,870	61,290,030
公庫撥款收入	11,858,681	57,914,488
政府其他撥入收入	1,707,189	3,375,542
教學收入	1,490,579	1,649,857
學雜費收入	1,490,579	1,649,857
其他收入	5	344
雜項收入	5	344
支出	12,955,032	53,245,827
人事支出	10,118,733	47,772,748
人事支出	10,118,733	47,772,748
業務支出	2,487,441	4,518,358
業務支出	2,487,441	4,518,358
折舊、折耗及攤銷	305,180	901,393
固定資產折舊	302,741	894,077
無形資產攤銷	2,439	7,316
其他支出	43,678	53,328
其他支出	43,678	53,328
本期賸餘（短絀）	2,130,884	9,934,295
期初淨資產		15,294,099
解繳公庫		
期末淨資產		25,228,394

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 3 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	63,180,122		63,180,122	收入
財產收入	239,891		239,891	財產收益
政府撥入收入	61,290,030		61,290,030	政府撥入收入
教學收入	1,649,857		1,649,857	教學收入
其他收入	344		344	其他收入
基金用途	52,659,434	586,393	53,245,827	支出
用人費用	47,772,748		47,772,748	人事支出
服務費用	2,425,689	2,092,669	4,518,358	業務支出
材料及用品費	202,231	-202,231		
租金、償債、利息及相關手續費	5,300	-5,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,885,138	-1,885,138		
		901,393	901,393	折舊、折耗及攤銷
其他	18,500	34,828	53,328	其他支出
遞延支出	34,828	-34,828		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	315,000	-315,000		
本期賸餘(短絀)	10,520,688	-586,393	9,934,295	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	14,399,121	10,829,273	25,228,394	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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31萬5,000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」242萬5,689元與會計科目「業務支出」451萬8,358元間之調整數209萬2,669元，係「材料及用品費」20萬2,231元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,300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)188萬5,138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」90萬1,393元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」1萬8,500元與會計科目「其他支出」5萬3,328元間之調整數3萬4,828元，係「遞延支出」34,828元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
10,600,511	14,104,621	-3,504,110	其他準備金3,504,110元