

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 4 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 4 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 4 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	12,446,853	11,955,718	491,135	4.11	75,626,975	69,954,846	5,672,129	8.11
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	474,000	240,060		240,060		479,951	109,000	370,951	340.32
財產處分收入	20,000	0	0	0		12,340	4,000	8,340	208.50
其他財產收入	454,000	240,060	0	240,060		467,611	105,000	362,611	345.34
政府撥入收入	147,729,000	12,206,567	11,955,718	250,849	2.10	73,496,597	69,845,846	3,650,751	5.23
公庫撥款收入	147,729,000	12,107,718	11,955,718	152,000	1.27	70,022,206	69,845,846	176,360	0.25
政府其他撥入收入		98,849	0	98,849		3,474,391	0	3,474,391	
教學收入	3,027,000					1,649,857		1,649,857	
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		1,649,857	0	1,649,857	
其他收入	650,000	226		226		570		570	
雜項收入	650,000	226	0	226		570	0	570	
基金用途	151,758,000	10,702,726	11,830,718	-1,127,992	-9.53	63,362,160	69,829,846	-6,467,686	-9.26
國民教育計畫	143,098,000	10,553,384	11,486,053	-932,669	-8.12	60,756,524	68,583,457	-7,826,933	-11.41
學前教育計畫	217,000	18,135	31,856	-13,721	-43.07	1,643,152	68,312	1,574,840	2,305.36
一般行政管理計畫	2,613,000	51,507	229,009	-177,502	-77.51	532,956	724,077	-191,121	-26.40
建築及設備計畫	5,830,000	79,700	83,800	-4,100	-4.89	429,528	454,000	-24,472	-5.39
購建固定資產	5,794,000	79,700	83,800	-4,100	-4.89	429,528	454,000	-24,472	-5.39
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	125,000	1,744,127	125,000	1,619,127	1,295.30	12,264,815	125,000	12,139,815	9,711.85
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					16,143,248	3,988,000	12,155,248	304.80

※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 112 年 4 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. 公庫撥款收入：增加係因教育局補助款176,360元所致。
4. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款3,474,391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)112年度閱讀推動計畫經費(部)14,600元。
 - (6)111(2)國中小本土語文(閩南語及客語)教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (7)111(2)國中小本土語文(原住民語)教學支援工作人員交通費8,000元。
 - (8)111(1)國中小本土語文(原住民語)課程經費70,249元。
 - (9)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫13,800元。
 - (10)111學年度教育優先區計畫54,265元。
 - (11)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (12)111學年度推動客語生活學校計畫(第二期)90,000元。
 - (13)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。
 - (14)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。
 - (15)111(1)公幼就學補助代辦費116,577元。
 - (16)111(2)公幼就學補助代辦費1,448,260元。
5. 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撥入所致。
6. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
7. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
8. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。
9. 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 4 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				10,553,384	11,486,053	-932,669	-8.12
		累計數				60,756,524	68,583,457	-7,826,933	-11.41
學前教育計畫		本月數				18,135	31,856	-13,721	-43.07
		累計數				1,643,152	68,312	1,574,840	2305.36

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 4 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	1,840,309	9,754	-1,583,212	11,663,009	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,611,778			-9,440	134,441	
房屋及建築	474,346	-207,209			-4,228	262,909	
機械及設備	21,370,203	-15,085,378	1,590,402		-1,142,159	6,733,068	
交通及運輸設備	2,677,973	-1,554,262	79,700		-148,070	1,055,341	
雜項設備	11,110,235	-7,653,757	170,207		-279,315	3,347,370	
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 4 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			9,754		129,880	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 4 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計1,590,402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。

(3)撥入：教育局撥入充電器4具147,304元、個人電腦102臺1,162,698元。

(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統設備(副站)1臺85,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計79,700元，變動原因為：

(1)增置：汰換監視器主機2臺79,700元。

3.雜項設備：

增加數計170,207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。

(4)受贈：應付代收款KD2001 111年度暑期及111(1)課後輔導費購置冷(暖)氣機1架50,607元。

4.電腦軟體：

減少數計9,754元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額9,754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 4 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																
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	145,700	79,700		79,700	54.70	-66,000	-45.30				9.75
交通及運輸設備		817,200			817,200	145,700	79,700		79,700	54.70	-66,000	-45.30	汰換監視器主機正規劃採購規格所致。	儘速辦理採購作業。		9.75
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	444,000	394,700		394,700	88.90	-49,300	-11.10				23.61

※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 4 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	10,000	34,828		34,828	348.28	24,828	248.28			0.84	
541 遞延修繕房屋建築支	4,122,000		4,122,000	10,000	34,828		34,828	348.28	24,828	248.28	專案管理費用需先行支付所致。		0.84	
542 其他遞延支出														
總計	4,158,000		4,158,000	10,000	34,828		34,828	348.28	24,828	248.28			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,938,371,965	100.00	負 債	2,910,565,708	99.05
流動資產	20,833,972	0.71	流動負債	8,122,326	0.28
現金	20,583,972	0.70	應付款項	8,122,326	0.28
銀行存款	20,463,972	0.70	應付代收款	8,122,326	0.28
銀行存款-公庫存款	12,269,138	0.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,883,664	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	982,786	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,902,443,382	98.78
銀行存款-教育儲蓄	328,384	0.01	什項負債	2,902,443,382	98.78
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	447,212	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,900,813,679	98.72
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	250,000	0.01	淨資產	27,806,257	0.95
預付費用	250,000	0.01	淨資產	27,806,257	0.95
長期貸墊款及準備金	3,951,322	0.13	淨資產	27,806,257	0.95
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,951,322	0.13	累積餘額	15,294,099	0.52
退休及離職準備金	447,212	0.02	本期賸餘	12,512,158	0.43
其他準備金	3,504,110	0.12	合計：	2,938,371,965	
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	11,533,129	0.39			
土地改良物	134,441	0.00			
土地改良物	2,755,659	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,621,218	-0.09			
房屋建築及設備	262,909	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-211,437	-0.01			
機械及設備	6,733,068	0.23			
機械及設備	22,960,605	0.78			
累計折舊-機械及設備	-16,227,537	-0.55			
交通及運輸設備	1,055,341	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,757,673	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,702,332	-0.06			
雜項設備	3,347,370	0.11			
雜項設備	11,280,442	0.38			
累計折舊-雜項設備	-7,933,072	-0.27			
無形資產	129,880	0.00			
無形資產	129,880	0.00			
電腦軟體	129,880	0.00			
其他資產	2,901,923,662	98.76			
什項資產	2,901,923,662	98.76			
暫付及待結轉帳項	1,109,983	0.04			
代管資產	2,900,813,679	98.72			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,897,378,928	98.60			
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4月30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	3,422,205	0.12			
合計：	2,938,371,965				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,892,462	77,072,584
財產收益	1,550,062	1,789,953
廢舊物品售價收入		12,340
財產交易利益	1,310,002	1,310,002
其他財產收入	240,060	467,611
政府撥入收入	12,206,567	73,496,597
公庫撥款收入	12,107,718	70,022,206
政府其他撥入收入	98,849	3,474,391
教學收入		1,649,857
學雜費收入		1,649,857
其他收入	135,833	136,177
受贈收入	135,607	135,607
雜項收入	226	570
支出	11,314,599	64,560,426
人事支出	10,328,431	58,101,179
人事支出	10,328,431	58,101,179
業務支出	243,395	4,761,753
業務支出	243,395	4,761,753
折舊、折耗及攤銷	691,573	1,592,966
固定資產折舊	689,135	1,583,212
無形資產攤銷	2,438	9,754
其他支出	51,200	104,528
其他支出	51,200	104,528

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,577,863	12,512,158
期初淨資產		15,294,099
解繳公庫		
期末淨資產		27,806,257

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 4 月 30 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	75,626,975	1,445,609	77,072,584	收入
財產收入	479,951	1,310,002	1,789,953	財產收益
政府撥入收入	73,496,597		73,496,597	政府撥入收入
教學收入	1,649,857		1,649,857	教學收入
其他收入	570	135,607	136,177	其他收入
基金用途	63,362,160	1,198,266	64,560,426	支出
用人費用	58,101,179		58,101,179	人事支出
服務費用	2,585,650	2,176,103	4,761,753	業務支出
材料及用品費	283,380	-283,380		
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	1,887,423	-1,887,423		
其他支出	69,700	34,828	104,528	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	429,528	-429,528		
		1,592,966	1,592,966	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,264,815	247,343	12,512,158	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	16,143,248	11,663,009	27,806,257	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月 1 日 至 112 年 4 月 30 日

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39萬4,700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」258萬5,650元與會計科目「業務支出」476萬1,753元間之調整數217萬6,103元，係「材料及用品費」28萬3,380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)188萬7,423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」159萬2,966元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產收益」其中131萬2元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
3. 會計科目「其他收入」其中13萬5,607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。

四、其他：

預算項目「其他」6萬9,700元與會計科目「其他支出」10萬4,528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 4 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
12,269,138	15,773,248	-3,504,110	其他準備金3,504,110元