

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 5 月份

主辦會計人員

曾睿永

會計室
主任
曾睿永

機關長官

楊聖哲

臺北市
萬華區
大理國民
小學
校長
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 5 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	11,481,407	11,403,431	77,976	0.68	87,108,382	81,358,277	5,750,105	7.07
勞務收入	3,000					0	0	0	0
服務收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	474,000	18,466	4,000	14,466	361.65	498,417	113,000	385,417	341.08
財產處分收入	20,000	0	4,000	-4,000	-100.00	12,340	8,000	4,340	54.25
其他財產收入	454,000	18,466	0	18,466		486,077	105,000	381,077	362.93
政府撥入收入	147,729,000	11,462,525	11,399,431	63,094	0.55	84,959,122	81,245,277	3,713,845	4.57
公庫撥款收入	147,729,000	11,399,431	11,399,431	0		81,421,637	81,245,277	176,360	0.22
政府其他撥入收入		63,094	0	63,094		3,537,485	0	3,537,485	
教學收入	3,027,000					1,649,857		1,649,857	
學雜費收入	3,027,000	0	0	0	0	1,649,857	0	1,649,857	
其他收入	650,000	416		416		986		986	
雜項收入	650,000	416	0	416		986	0	986	
基金用途	151,758,000	11,775,899	11,403,431	372,468	3.27	75,138,059	81,233,277	-6,095,218	-7.50
國民教育計畫	143,098,000	11,350,111	11,146,166	203,945	1.83	72,106,635	79,729,623	-7,622,988	-9.56
學前教育計畫	217,000	9,700	22,856	-13,156	-57.56	1,652,852	91,168	1,561,684	1,712.97
一般行政管理計畫	2,613,000	413,149	200,009	213,140	106.57	946,105	924,086	22,019	2.38
建築及設備計畫	5,830,000	2,939	34,400	-31,461	-91.46	432,467	488,400	-55,933	-11.45
購建固定資產	5,794,000	2,939	34,400	-31,461	-91.46	432,467	488,400	-55,933	-11.45
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	125,000	-294,492		-294,492		11,970,323	125,000	11,845,323	9,476.26
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					15,848,756	3,988,000	11,860,756	297.41

※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、用途及餘紓表

中華民國 112 年 5 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, 537, 485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28, 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)111學年度第1學期新住民語文開課經費48, 094元。
 - (15)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。
 - (16)111(1)公幼就學補助代辦費116, 577元。
 - (17)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. 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：主要係因觸控電視因故延至下半年採購所致。

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 5 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
		本月數				11,350,111	11,146,166	203,945 1.83
國民教育計畫		累計數				72,106,635	79,729,623	-7,622,988 -9.56
學前教育計畫		本月數				9,700	22,856	-13,156 -57.56
		累計數				1,652,852	91,168	1,561,684 1712.97

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,611,778			-11,800	132,081	
房屋及建築	474,346	-207,209			-5,285	261,852	
機械及設備	21,370,203	-15,085,378	1,590,402		-1,343,885	6,531,342	
交通及運輸設備	2,677,973	-1,554,262	79,700		-186,029	1,017,382	
雜項設備	11,110,235	-7,653,757	170,207		-348,048	3,278,637	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	139,634			12,193		127,441	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 5 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

40501521-7

中華民國 112 年 5 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	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	174,100	79,700		79,700	45.78	-94,400	-54.22		9.75		
交通及運輸設備	817,200				817,200	174,100	79,700		79,700	45.78	-94,400	-54.22	汰換監視器主機正規劃採購規格所致。	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	472,400	394,700		394,700	83.55	-77,700	-16.45		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 5 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	16,000	37,767		37,767	236.04	21,767	136.04		0.92			
541 遞延修繕房屋建築支	4,122,000		4,122,000	16,000	37,767		37,767	236.04	21,767	136.04		0.92			
542 其他遞延支出															
總計	4,158,000		4,158,000	16,000	37,767		37,767	236.04	21,767	136.04		0.91			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,938,145,164	100.00	負債	2,910,947,673	99.07
流動資產	18,973,783	0.65	流動負債	8,522,661	0.29
現金	18,723,783	0.64	應付款項	8,522,661	0.29
銀行存款	18,603,783	0.63	應付代收款	8,522,661	0.29
銀行存款-公庫存款	11,974,646	0.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,301,774	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,002,629	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,902,425,012	98.78
銀行存款-教育儲蓄	324,734	0.01	什項負債	2,902,425,012	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	454,081	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,900,788,440	98.73
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	27,197,491	0.93
預付費用	250,000	0.01	淨資產	27,197,491	0.93
長期貸墊款及準備金	3,958,191	0.13	淨資產	27,197,491	0.93
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,958,191	0.13	累積餘額	15,294,099	0.52
退休及離職準備金	454,081	0.02	本期賸餘	11,903,392	0.41
其他準備金	3,504,110	0.12	合計：	2,938,145,164	
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	11,221,294	0.38			
土地改良物	132,081	0.00			
土地改良物	2,755,659	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,623,578	-0.09			
房屋建築及設備	261,852	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-212,494	-0.01			
機械及設備	6,531,342	0.22			
機械及設備	22,960,605	0.78			
累計折舊-機械及設備	-16,429,263	-0.56			
交通及運輸設備	1,017,382	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,757,673	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,740,291	-0.06			
雜項設備	3,278,637	0.11			
雜項設備	11,280,442	0.38			
累計折舊-雜項設備	-8,001,805	-0.27			
無形資產	127,441	0.00			
無形資產	127,441	0.00			
電腦軟體	127,441	0.00			
其他資產	2,903,864,455	98.83			
什項資產	2,903,864,455	98.83			
暫付及待結轉帳項	3,076,015	0.10			
代管資產	2,900,788,440	98.73			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,897,378,928	98.61			
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5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	3,396,966	0.12			
合計：	2,938,145,164				
信託代理與保證資產 保證品	20,000 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	11,481,407	88,553,991
廢舊物品售價收入	18,466	1,808,419
財產交易利益		12,340
其他財產收入		1,310,002
政府撥入收入	18,466	486,077
公庫撥款收入	11,462,525	84,959,122
政府其他撥入收入	11,399,431	81,421,637
教學收入	63,094	3,537,485
學雜費收入		1,649,857
其他收入	416	1,649,857
受贈收入		136,593
雜項收入	416	135,607
支出		986
人事支出	12,090,173	76,650,599
人事支出	10,545,976	68,647,155
業務支出	10,545,976	68,647,155
業務支出	1,207,384	5,969,137
折舊、折耗及攤銷	1,207,384	5,969,137
固定資產折舊	314,274	1,907,240
無形資產攤銷	311,835	1,895,047
其他支出	2,439	12,193
其他支出	22,539	127,067
其他支出	22,539	127,067

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-608,766	11,903,392
期初淨資產		15,294,099
解繳公庫		
期末淨資產		27,197,491

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 5 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	87,108,382	1,445,609	88,553,991	收入
財產收入	498,417	1,310,002	1,808,419	財產收益
政府撥入收入	84,959,122		84,959,122	政府撥入收入
教學收入	1,649,857		1,649,857	教學收入
其他收入	986	135,607	136,593	其他收入
基金用途	75,138,059	1,512,540	76,650,599	支出
用人費用	68,647,155		68,647,155	人事支出
服務費用	3,451,457	2,517,680	5,969,137	業務支出
材料及用品費	560,384	-560,384		
租金、償債、利息及相關手續費	10,600	-10,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,946,696	-1,946,696		
其他支出	89,300	37,767	127,067	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	432,467	-432,467		
本期賸餘(短絀)	11,970,323	1,907,240	1,907,240	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,878,433	-66,931	11,903,392	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		11,415,666	15,294,099	期初淨資產
期末基金餘額	15,848,756	11,348,735	27,197,491	解繳公庫
				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 1 日 至 112 年 5 月 31 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」345萬1,457元與會計科目「業務支出」596萬9,137元間之調整數251萬7,680元，係「材料及用品費」56萬384元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬600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)194萬6,696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」190萬7,240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」8萬9,300元與會計科目「其他支出」12萬7,067元間之調整數3萬7,767元，係「遞延支出」3萬7,767元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
11,974,646	15,478,756	-3,504,110	其他準備金3,504,110元