

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

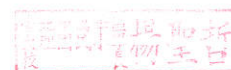
特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 9 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 9 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	10,160,994	10,209,429	-48,435	-0.47	148,488,071	139,110,563	9,377,508	6.74
勞務收入	3,000					600	3,000	-2,400	-80.00
服務收入	3,000	0	0	0		600	3,000	-2,400	-80.00
財產收入	474,000		109,000	-109,000	-100.00	776,973	348,000	428,973	123.27
財產處分收入	20,000	0	4,000	-4,000	-100.00	12,340	16,000	-3,660	-22.88
其他財產收入	454,000	0	105,000	-105,000	-100.00	764,633	332,000	432,633	130.31
政府撥入收入	147,729,000	10,160,655	10,100,429	60,226	0.60	144,606,605	137,246,063	7,360,542	5.36
公庫撥款收入	147,729,000	10,100,429	10,100,429	0		138,012,423	137,246,063	766,360	0.56
政府其他撥入收入		60,226	0	60,226		6,594,182	0	6,594,182	
教學收入	3,027,000					3,095,163	1,513,500	1,581,663	104.50
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		3,095,163	1,513,500	1,581,663	104.50
其他收入	650,000	339		339		8,730		8,730	
雜項收入	650,000	339	0	339		8,730	0	8,730	
基金用途	151,758,000	18,384,257	10,209,429	8,174,828	80.07	129,383,428	138,985,563	-9,602,135	-6.91
國民教育計畫	143,098,000	16,690,858	9,965,296	6,725,562	67.49	122,507,134	131,214,813	-8,707,679	-6.64
學前教育計畫	217,000	1,408,110		1,408,110		3,072,244	156,628	2,915,616	1,861.49
一般行政管理計畫	2,613,000	173,578	230,009	-56,431	-24.53	1,853,576	1,784,122	69,454	3.89
建築及設備計畫	5,830,000	111,711	14,124	97,587	690.93	1,950,474	5,830,000	-3,879,526	-66.54
購建固定資產	5,794,000	111,711	14,124	97,587	690.93	1,950,474	5,794,000	-3,843,526	-66.34
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	125,000	-8,223,263		-8,223,263		19,104,643	125,000	18,979,643	15,183.71
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					22,983,076	3,988,000	18,995,076	476.31

※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 9 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)賣收入覈實繳庫所致。
3. 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。
4. 公庫撥款收入：增加係因教育局補助款766,360元所致。
5. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款6,594,182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學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費674,299元。
 - (3)111學年度暑假及第1學期課後照顧班1,224,126元。
 - (4)111學年度寒假及第2學期課後照顧班1,174,420元。
 - (5)111年度閱讀推動計畫經費(部)4,000元。
 - (6)112年度閱讀推動計畫經費(部)14,600元。
 - (7)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。
 - (8)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。
 - (9)111(1)國中小本土語文(原住民語)課程經費70,249元。
 - (10)111學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助12,885元。
 - (11)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫28,800元。
 - (12)111(2)國小學校用書經費10,865元。
 - (13)111學年度教育優先區計畫132,330元。
 - (14)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (15)111學年度推動客語生活學校計畫(第二期)90,000元。
 - (16)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。
 - (17)111學年度第1學期新住民語文開課經費48,094元。
 - (18)111學年度第2學期新住民語文開課經費60,226元。
 - (19)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。
 - (20)111(1)公幼就學補助代辦費116,577元。
 - (21)111(2)公幼就學補助代辦費1,426,969元。
 - (22)112(1)公幼就學補助代辦費1,408,110元。
6. 學雜費收入：112(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覈實撥入所致。
7. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
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. 建築及設備計畫：主要係因勤樸樓工程尚待驗收付款所致。

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 9 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				16,690,858	9,965,296	6,725,562	67.49
		累計數				122,507,134	131,214,813	-8,707,679	-6.64
學前教育計畫		本月數				1,408,110	0	1,408,110	0.00
		累計數				3,072,244	156,628	2,915,616	1861.49

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 9 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	3,334,501	21,947	-3,160,500	11,567,720	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,611,778			-21,240	122,641	
房屋及建築	474,346	-207,209			-9,513	257,624	
機械及設備	21,370,203	-15,085,378	2,294,402		-2,151,494	6,427,733	
交通及運輸設備	2,677,973	-1,554,262	345,700		-350,200	1,119,211	
雜項設備	11,110,235	-7,653,757	694,399		-628,053	3,522,824	
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 9 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			21,947		117,687	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 9 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計2,294,402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、個人電腦及筆記型電腦331,500元、資訊週邊設備43,500元、教學用平板電腦132,000元、充電式籬笆剪11,000元、觸控電視90,000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、Artec積木機器人1臺96,000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345,700元，變動原因為：

(1)增置：汰換監視器主機2臺79,700元、戶外型顯示器3台266,000元。

3.雜項設備：

增加數計694,399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)撥入：教育局撥入冷氣13架524,192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21,947元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額21,947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 9 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		68,500	803,400	803,400	803,400		803,400	100.00					100.00
機械及設備		734,900		68,500	803,400	803,400	803,400		803,400	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		817,200		-68,500	748,700	748,700	345,700		345,700	46.17	-403,000	-53.83			46.17
交通及運輸設備		817,200		-68,500	748,700	748,700	345,700		345,700	46.17	-403,000	-53.83	汰換監視器主機正規劃採購規格所致。	儘速辦理採購作業。	46.17
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	1,672,000	1,268,700		1,268,700	75.88	-403,300	-24.12			75.88

※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 9 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	36,000					-36,000	-100.00	各項軟體正規劃採購規格所致。	儘速辦理採購作業。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,122,000		4,122,000	4,122,000	681,774		681,774	16.54	-3,440,226	-83.46	主要係因勤樸樓工程尚待驗收付款所致。	儘速辦理驗收後付款。	16.54
541 遞延修繕房屋建築支出	4,122,000		4,122,000	4,122,000	681,774		681,774	16.54	-3,440,226	-83.46			16.54
542 其他遞延支出													
總 計	4,158,000		4,158,000	4,158,000	681,774		681,774	16.40	-3,476,226	-83.60			16.40

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,946,972,690	100.00	負 債	2,912,421,894	98.83
流動資產	25,031,093	0.85	流動負債	10,065,229	0.34
現金	24,781,093	0.84	應付款項	10,065,229	0.34
銀行存款	24,661,093	0.84	應付代收款	10,065,229	0.34
銀行存款-公庫存款	19,108,966	0.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,337,007	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	801,473	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,902,356,665	98.49
銀行存款-教育儲蓄	413,647	0.01	什項負債	2,902,356,665	98.49
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	486,690	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,900,687,484	98.43
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	34,550,796	1.17
預付費用	250,000	0.01	淨資產	34,550,796	1.17
長期貸墊款及準備金	3,990,800	0.14	淨資產	34,550,796	1.17

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,990,800	0.14	累積餘額	15,294,099	0.52
退休及離職準備金	486,690	0.02	本期賸餘	19,256,697	0.65
其他準備金	3,504,110	0.12	合計：	2,946,972,690	
其他準備金-其他	3,504,110	0.12			
固定資產	11,450,033	0.39			
土地改良物	122,641	0.00			
土地改良物	2,755,659	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,633,018	-0.09			
房屋建築及設備	257,624	0.01			
房屋建築及設備	474,346	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-216,722	-0.01			
機械及設備	6,427,733	0.22			
機械及設備	23,664,605	0.80			
累計折舊-機械及設備	-17,236,872	-0.58			
交通及運輸設備	1,119,211	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,023,673	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,904,462	-0.06			
雜項設備	3,522,824	0.12			
雜項設備	11,804,634	0.40			
累計折舊-雜項設備	-8,281,810	-0.28			
無形資產	117,687	0.00			
無形資產	117,687	0.00			
電腦軟體	117,687	0.00			
其他資產	2,906,383,077	98.62			
什項資產	2,906,383,077	98.62			
暫付及待結轉帳項	5,695,593	0.19			
代管資產	2,900,687,484	98.43			
代管資產-土地改良物	12,546	0.00			
代管資產-土地	2,897,378,928	98.32			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,685,186	150,553,872
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	524,192	2,707,167
廢舊物品售價收入		12,340
財產交易利益	524,192	1,930,194
其他財產收入		764,633
政府撥入收入	10,160,655	144,606,605
公庫撥款收入	10,100,429	138,012,423
政府其他撥入收入	60,226	6,594,182
教學收入		3,095,163
學雜費收入		3,095,163
其他收入	339	144,337
受贈收入		135,607
雜項收入	339	8,730
支出	18,616,577	131,297,175
人事支出	16,092,698	115,059,885
人事支出	16,092,698	115,059,885
業務支出	2,132,648	12,211,619
業務支出	2,132,648	12,211,619
折舊、折耗及攤銷	322,320	3,182,447
固定資產折舊	319,881	3,160,500
無形資產攤銷	2,439	21,947
其他支出	68,911	843,224
其他支出	68,911	843,224

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,931,391	19,256,697
期初淨資產		15,294,099
解繳公庫		
期末淨資產		34,550,796

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 9 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	148,488,071	2,065,801	150,553,872	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	776,973	1,930,194	2,707,167	財產收益
政府撥入收入	144,606,605		144,606,605	政府撥入收入
教學收入	3,095,163		3,095,163	教學收入
其他收入	8,730	135,607	144,337	其他收入
基金用途	129,383,428	1,913,747	131,297,175	支出
用人費用	115,059,885		115,059,885	人事支出
服務費用	6,043,919	6,167,700	12,211,619	業務支出
材料及用品費	1,278,505	-1,278,505		
租金、償債、利息及相關手續費	16,700	-16,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,872,495	-4,872,495		
		3,182,447	3,182,447	折舊、折耗及攤銷
其他	161,450	681,774	843,224	其他支出
遞延支出	681,774	-681,774		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,268,700	-1,268,700		
本期賸餘(短絀)	19,104,643	152,054	19,256,697	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	22,983,076	11,567,720	34,550,796	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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126萬8,700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」604萬3,919元與會計科目「業務支出」1,221萬1,619元間之調整數616萬7,700元，係「材料及用品費」127萬8,505元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,700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)487萬2,495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」318萬2,447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193萬194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」16萬1,450元與會計科目「其他支出」84萬2,224元間之調整數68萬1,774元，係「遞延支出」68萬1,774元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
19,108,966	22,613,076	-3,504,110	其他準備金3,504,110元