

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 113 年 5 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 113 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 13-14 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 113 年 5 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	156,482,000	13,080,405	12,351,762	728,643	5.90	91,722,908	85,491,534	6,231,374	7.29
徵收及依法分配收入		261		261		261		261	
違規罰款收入		261	0	261		261	0	261	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	354,000	68,870	4,000	64,870	1,621.75	551,687	83,000	468,687	564.68
財產處分收入	20,000	37,630	4,000	33,630	840.75	37,630	8,000	29,630	370.38
其他財產收入	334,000	31,240	0	31,240		514,057	75,000	439,057	585.41
政府撥入收入	152,450,000	13,011,048	12,347,762	663,286	5.37	89,837,449	85,408,534	4,428,915	5.19
公庫撥款收入	152,450,000	12,926,612	12,347,762	578,850	4.69	85,987,384	85,408,534	578,850	0.68
政府其他撥入收入		84,436	0	84,436		3,850,065	0	3,850,065	
教學收入	3,027,000					1,332,494		1,332,494	
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		1,332,494	0	1,332,494	
其他收入	648,000	226		226		1,017		1,017	
雜項收入	648,000	226	0	226		1,017	0	1,017	
基金用途	156,357,000	12,547,863	12,351,762	196,101	1.59	77,508,546	85,366,534	-7,857,988	-9.20
國民教育計畫	142,614,000	11,514,323	11,553,360	-39,037	-0.34	74,278,989	83,359,140	-9,080,151	-10.89
學前教育計畫	228,000	11,285	22,856	-11,571	-50.63	1,390,466	94,056	1,296,410	1,378.34
一般行政管理計畫	2,633,000	248,685	222,666	26,019	11.69	860,024	1,016,984	-156,960	-15.43
建築及設備計畫	10,882,000	773,570	552,880	220,690	39.92	979,067	896,354	82,713	9.23
購建固定資產	10,864,000	773,570	552,880	220,690	39.92	979,067	896,354	82,713	9.23
其他	18,000								
本期賸餘(短絀)	125,000	532,542		532,542		14,214,362	125,000	14,089,362	11,271.49
期初基金餘額	4,003,000					4,057,237	4,003,000	54,237	1.35
解繳公庫									
期末基金餘額	4,128,000					18,271,599	4,128,000	14,143,599	342.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

1. 違規罰款收入：「113年度綜合球場整修工程」設計廠商逾期違約所致。
2. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入超出預期所致。
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578,850元所致。
5. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款3,850,065元所致。
 - (1)111學年度第2學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費6,474元。
 - (2)112學年度暑假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費94,388元。
 - (3)112學年度第1學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費331,824元。
 - (4)112學年度暑假及第1學期課後照顧班經費1,315,845元。
 - (5)112年度閱讀推動計畫經費(部)7,714元。
 - (6)112學年度第1學期國中小本土語文(原住民語)教學支援工作人員交通費16,000元。
 - (7)112學年度第1學期國中小本土語文(原住民語)課程經費176,472元。
 - (8)112學年度第1學期間客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (9)112學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助12,425元。
 - (10)112學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕_第1期50,000元。
 - (11)113年度實施新住民子女經費2,120元。
 - (12)112學年度第2學期國小學校用書經費7,376元。
 - (13)112學年度教育優先區計畫(第1期)41,463元。
 - (14)112學年度教育優先區計畫(第2期)68,943元。
 - (15)112學年度推動客語生活學校計畫61,740元。
 - (16)112學年度第1學期新住民語文開班費67,907元。
 - (17)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。
 - (18)112年友善提供多元生理用品計畫13,000元。
 - (19)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (20)112年教學軟體及數位內容經費採購經費151,352元。
 - (21)112學年度第2學期公幼就學補助代辦費1,338,330元。
 - (22)113年度寒假及112(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費77,060元。
6. 學雜費收入：112學年度第2學期公幼就學補助(學雜費)1,332,494元較預期提前匯入本校所致。
7. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
8. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
9. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。
10. 一般行政管理計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。

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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				11,514,323	11,553,360	-39,037	-0.34
		累計數				74,278,989	83,359,140	-9,080,151	-10.89
學前教育計畫		本月數				11,285	22,856	-11,571	-50.63
		累計數				1,390,466	94,056	1,296,410	1378.34

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 113 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	40,104,254	-28,854,691	1,864,249	360,376	-1,907,185	10,846,251	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,640,098	347,440	347,440	-65,376	50,185	
房屋及建築	474,346	-219,893			-5,285	249,168	
機械及設備	22,377,212	-15,959,206	1,061,057		-1,308,982	6,170,081	
交通及運輸設備	2,969,248	-1,938,121	30,000		-193,739	867,388	
雜項設備	11,381,565	-8,097,373	425,752		-333,803	3,376,141	
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 113 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 發展中之無形資產 其他	146,224			12,936		133,288	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 113 年 5 月份

40501521-6

1.土地改良物：

增加數計347,440元，變動原因為：

(12)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業。

減少數計347,440元，變動原因為：

(12)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業。

2.機械及設備：

增加數計1,061,057 元，變動原因為：

(1)增置：空氣清淨機5臺79,000元、電鑽1支18,800元、切斷機1臺11,300元、個人電腦13臺341,900元、平板電腦2臺24,000元、網路伺服器1臺96,980元，合計571,980元。

(3)撥入：教育局撥入個人電腦27臺302,777元、教育局撥入臺北市校園能源管理系統1組160,000元，合計462,777元。

(4)受贈：廠商捐贈個人電腦1臺26,300元。

3.交通及運輸設備：

增加數計30,000元，變動原因為：

(4)受贈：應付代收款KD2002 112年度暑期及112(1)課後輔導費等購置監視接收機1臺30,000元。

4.雜項設備：

增加數計425,752元，變動原因為：

(1)增置：吸塵器1臺18,888元、碎紙機1臺14,500元、飲水機1座18,000元、吹落葉機1具19,000元，合計70,388元。

(3)撥入：教育局撥入冷氣7架355,364元。

5.電腦軟體：

減少數計12,936元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額12,936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 113 年 5 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		829,980			829,980	664,980	571,980		571,980	86.01	-93,000	-13.99			68.91
機械及設備		829,980			829,980	664,980	571,980		571,980	86.01	-93,000	-13.99	汰換廣播主機加螢幕設備 尚在採購、核銷程序 中，尚未付款所致。	儘速完成採購、核銷程 序。	68.91
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		76,020			76,020	76,020	70,388		70,388	92.59	-5,632	-7.41			92.59
雜項設備		76,020			76,020	76,020	70,388		70,388	92.59	-5,632	-7.41			92.59
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		906,000			906,000	741,000	642,368		642,368	86.69	-98,632	-13.31			70.90

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 113 年 5 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	18,000		18,000										
521 購置電腦軟體	18,000		18,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,958,000		9,958,000	155,354	336,699		336,699	216.73	181,345	116.73			3.38
541 遞延修繕房屋建築支	9,958,000		9,958,000	155,354	336,699		336,699	216.73	181,345	116.73	執行教育局預算外撥入 之113年校舍壁癌修繕經費 所致。		3.38
542 其他遞延支出													
總 計	9,976,000		9,976,000	155,354	336,699		336,699	216.73	181,345	116.73			3.38

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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,819,460	100.00	負 債	14,701,610	33.55
流動資產	27,833,787	63.52	流動負債	12,457,360	28.43
現金	24,633,787	56.22	應付款項	12,457,360	28.43
銀行存款	24,513,787	55.94	應付代收款	12,457,360	28.43
銀行存款-公庫存款	14,447,489	32.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,727,292	19.92	其他負債	2,244,250	5.12
銀行存款-代繳費款	985,944	2.25	什項負債	2,244,250	5.12
專戶			存入保證金	1,701,260	3.88
銀行存款-教育儲蓄	353,062	0.81	應付退休及離職金	542,990	1.24
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.27	淨資產	29,117,850	66.45
預付款項	3,200,000	7.30	淨資產	29,117,850	66.45
預付費用	3,200,000	7.30	淨資產	29,117,850	66.45
長期貸墊款及準備金	1,047,100	2.39	累積餘額	15,306,800	34.93
準備金	1,047,100	2.39	本期賸餘	12,992,909	29.65
退休及離職準備金	542,990	1.24	淨資產調整數	818,141	1.87

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產（負債）為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,110	1.15	合計：	43,819,460	
其他準備金-其他	504,110	1.15			
固定資產	10,712,963	24.45			
土地改良物	50,185	0.11			
土地改良物	2,755,659	6.29			
累計折舊-土地改良物	-2,705,474	-6.17			
房屋建築及設備	249,168	0.57			
房屋建築及設備	474,346	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-225,178	-0.51			
機械及設備	6,170,081	14.08			
機械及設備	23,438,269	53.49			
累計折舊-機械及設備	-17,268,188	-39.41			
交通及運輸設備	867,388	1.98			
交通及運輸設備	2,999,248	6.84			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產（負債）為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,131,860	-4.87			
雜項設備	3,376,141	7.70			
雜項設備	11,807,317	26.95			
累計折舊-雜項設備	-8,431,176	-19.24			
無形資產	133,288	0.30			
無形資產	133,288	0.30			
電腦軟體	133,288	0.30			
其他資產	4,092,322	9.34			
什項資產	4,092,322	9.34			
暫付及待結轉帳項	4,092,322	9.34			
代管資產	2,849,293,624	6,502.35			
代管資產-土地改良物	12,546	0.03			
代管資產-土地	2,846,186,980	6,495.26			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產（負債）為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,106,705	91,779,208
徵收及依法分配收入	261	261
違規罰款收入	261	261
財產收益	68,870	551,687
廢舊物品售價收入	37,630	37,630
其他財產收入	31,240	514,057
政府撥入收入	13,011,048	89,837,449
公庫撥款收入	12,926,612	85,987,384
政府其他撥入收入	84,436	3,850,065
教學收入		1,332,494
學雜費收入		1,332,494
其他收入	26,526	57,317
受贈收入	26,300	56,300
雜項收入	226	1,017
支出	12,424,033	78,786,299
人事支出	10,248,204	69,418,732
人事支出	10,248,204	69,418,732
業務支出	1,506,789	7,029,987
業務支出	1,506,789	7,029,987
財產損失		57,398
財產交易損失		57,398
折舊、折耗及攤銷	339,050	1,862,723
固定資產折舊	336,462	1,849,787
無形資產攤銷	2,588	12,936
其他支出	329,990	417,459
其他支出	329,990	417,459

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113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）	682,672	12,992,909
期初淨資產		15,306,800
解繳公庫		
淨資產調整數	355,364	818,141
期末淨資產		29,117,850

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 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	91,722,908	56,300	91,779,208	收入
徵收及依法分配收入	261		261	徵收及依法分配收入
財產收入	551,687		551,687	財產收益
政府撥入收入	89,837,449		89,837,449	政府撥入收入
教學收入	1,332,494		1,332,494	教學收入
其他收入	1,017	56,300	57,317	其他收入
基金用途	77,508,546	1,277,753	78,786,299	支出
用人費用	69,418,732		69,418,732	人事支出
服務費用	4,316,705	2,713,282	7,029,987	業務支出
材料及用品費	714,303	-714,303		
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	1,988,379	-1,988,379		
資產短絀		57,398	57,398	財產損失
		1,862,723	1,862,723	折舊、折耗及攤銷
其他	80,760	336,699	417,459	其他支出
遞延支出	336,699	-336,699		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	642,368	-642,368		
本期賸餘(短絀)	14,214,362	-1,221,453	12,992,909	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,057,237	11,249,563	15,306,800	期初淨資產
解繳公庫		818,141	818,141	解繳公庫
期末基金餘額	18,271,599	10,846,251	29,117,850	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數64萬2,368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」431萬6,705元與會計科目「業務支出」702萬9,987元間之調整數271萬3,282元，係「材料及用品費」71萬4,303元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,600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)198萬8,379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」186萬2,723元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「其他收入」其中5萬6,300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。

3. 會計科目「財產損失」5萬7,398元，係操場主要材質由混凝土改為壓克力，估計殘值降低，累計折舊增提所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬760元與會計科目「其他支出」41萬7,459元間之調整數33萬6,699元，係「遞延支出」33萬6,699元。

2. 會計科目「淨資產調整數」81萬8,141元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
14,447,489	14,951,599	-504,110	其他準備金504,110元