

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

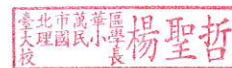
中華民國 113 年 8 月份

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 8 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 8 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	27,381,820	27,067,915	313,905	1.16	146,934,383	137,869,304	9,065,079	6.58
徵收及依法分配收入						2,522		2,522	
違規罰款收入		0	0	0		2,522	0	2,522	
勞務收入	3,000					300	3,000	-2,700	-90.00
服務收入	3,000	0	0	0		300	3,000	-2,700	-90.00
財產收入	354,000					809,260	179,000	630,260	352.10
財產處分收入	20,000	0	0	0		35,838	12,000	23,838	198.65
其他財產收入	334,000	0	0	0		773,422	167,000	606,422	363.13
政府撥入收入	152,450,000	27,381,820	27,067,915	313,905	1.16	143,375,145	136,173,804	7,201,341	5.29
公庫撥款收入	152,450,000	27,067,915	27,067,915	0		136,752,654	136,173,804	578,850	0.43
政府其他撥入收入		313,905	0	313,905		6,622,491	0	6,622,491	
教學收入	3,027,000					2,746,026	1,513,500	1,232,526	81.44
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		2,746,026	1,513,500	1,232,526	81.44
其他收入	648,000					1,130		1,130	
雜項收入	648,000	0	0	0		1,130	0	1,130	
基金用途	156,357,000	12,078,332	27,067,915	-14,989,583	-55.38	113,060,432	137,744,304	-24,683,872	-17.92
國民教育計畫	142,614,000	11,787,792	17,054,423	-5,266,631	-30.88	108,657,440	125,020,774	-16,363,334	-13.09
學前教育計畫	228,000	2,285	32,620	-30,335	-93.00	1,415,536	158,988	1,256,548	790.34
一般行政管理計畫	2,633,000	253,880	232,666	21,214	9.12	1,575,482	1,714,982	-139,500	-8.13
建築及設備計畫	10,882,000	34,375	9,748,206	-9,713,831	-99.65	1,411,974	10,849,560	-9,437,586	-86.99
購建固定資產	10,864,000	34,375	9,730,206	-9,695,831	-99.65	1,411,974	10,831,560	-9,419,586	-86.96
其他	18,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	125,000	15,303,488		15,303,488		33,873,951	125,000	33,748,951	26,999.16
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					37,931,188	4,128,000	33,803,188	818.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

1. 違規罰款收入：「113年度綜合球場整修工程」設計廠商違約所致。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入未如預期所致。
3. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入超出預期所致。
4. 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。
5. 公庫撥款收入：增加係因教育局補助款578,850元所致。
6. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款6,622,491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學年度寒假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費24,204元。
 - (5)112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289,701元。
 - (6)112學年度暑假及第1學期課後照顧班經費1,315,845元。
 - (7)112學年度寒假及第2學期課後照顧班經費1,076,367元。
 - (8)112年度閱讀推動計畫經費(部)7,714元。
 - (9)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。
 - (10)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。
 - (11)112學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (12)112學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助12,425元。
 - (13)112學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助12,545元。
 - (14)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。
 - (15)113年度實施新住民子女經費2,120元。
 - (16)112學年度第2學期國小學校用書經費7,376元。
 - (17)112學年度教育優先區計畫(第1期)41,463元。
 - (18)112學年度教育優先區計畫(第2期)68,943元。
 - (19)112學年度推動客語生活學校計畫61,740元。
 - (20)112學年度第1學期新住民語文開班費67,907元。
 - (21)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。
 - (22)112年友善提供多元生理用品計畫13,000元。
 - (23)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (24)112年教學軟體及數位內容經費採購經費151,352元。
 - (25)113年雙語數位學伴計畫60,149元。
 - (26)112學年度第2學期公幼就學補助代辦費1,338,330元。
 - (27)113學年度第1學期公幼就學補助代辦費1,309,460元。
 - (28)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。
7. 學雜費收入：113(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。
8. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

9. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
10. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。
11. 建築及設備計畫：綜合球場整修工程，第1期及第2期估驗計價款待支付所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				11,787,792	17,054,423	-5,266,631	-30.88
		累計數				108,657,440	125,020,774	-16,363,334	-13.09
學前教育計畫		本月數				2,285	32,620	-30,335	-93.00
		累計數				1,415,536	158,988	1,256,548	790.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	2,735,731	368,136	-2,984,156	10,633,002	
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	-66,723	48,838	
房屋及建築	474,346	-219,893			-8,456	245,997	
機械及設備	22,377,212	-15,959,206	1,775,540		-2,056,278	6,137,268	
交通及運輸設備	2,969,248	-1,938,121	30,000		-309,791	751,336	
雜項設備	11,381,565	-8,097,373	582,751		-542,908	3,324,035	
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

40501521-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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			20,696		125,528	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

40501521-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 月份

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1,775,540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14臺364,882元、平板電腦2臺24,000元、網路伺服器1臺96,980元、投影機4部120,000元，廣播主機，合計714,962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，教育局撥入111年國小智慧未來教室採購電腦顯示幕7具571,501元，合計1,034,278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582,751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341,364元。

(4)受贈：應付代收款KD0201 民間捐助款_財團法人和草慈善事業基金會暑期閱讀營經費購置熱水機1臺12,000元、應付代收款KD1013 幼教餐點費112(2)購置調理機1具13,999元、應付代收款KD0045 精進學習基金-社團購置櫥櫃4個145,000元，合計170,999元。

5.電腦軟體：

減少數計20,696元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額20,696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 8 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	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	829,980	714,962		714,962	86.14	-115,018	-13.86			86.14
機械及設備		829,980			829,980	829,980	714,962		714,962	86.14	-115,018	-13.86	觸控電視1臺尚待核銷所致。	核銷作業加速處理。	86.14
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	906,000	785,350		785,350	86.68	-120,650	-13.32			86.68

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 8 月份

40501521-9

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	18,000					-18,000	-100.00	電腦軟體採購尚在規劃中 所致。	加速採購規劃作業。	
521 購置電腦軟體	18,000		18,000	18,000					-18,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	9,958,000		9,958,000	9,925,560	626,624		626,624	6.31	-9,298,936	-93.69	綜合球場整修工程，第1期 及第2期估驗計價款待支付 所致。	在兼顧安全及品質的前 提，加速工程施作。	6.29
541 遞延修繕房屋建築支	9,958,000		9,958,000	9,925,560	626,624		626,624	6.31	-9,298,936	-93.69			6.29
542 其他遞延支出													
總 計	9,976,000		9,976,000	9,943,560	626,624		626,624	6.30	-9,316,936	-93.70			6.28

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,927,617	100.00	負 債	12,363,427	20.29
流動資產	45,768,152	75.12	流動負債	10,089,578	16.56
現金	42,568,152	69.87	應付款項	10,089,578	16.56
銀行存款	42,448,152	69.67	應付代收款	10,089,578	16.56
銀行存款-公庫存款	34,107,078	55.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,967,206	11.44	其他負債	2,273,849	3.73
銀行存款-代繳費款	869,253	1.43	什項負債	2,273,849	3.73
專戶			存入保證金	1,701,260	2.79
銀行存款-教育儲蓄	504,615	0.83	應付退休及離職金	572,589	0.94
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.20	淨資產	48,564,190	79.71
預付款項	3,200,000	5.25	淨資產	48,564,190	79.71
預付費用	3,200,000	5.25	淨資產	48,564,190	79.71
長期貸墊款及準備金	1,076,699	1.77	累積餘額	15,306,800	25.12
準備金	1,076,699	1.77	本期賸餘	31,881,748	52.33
退休及離職準備金	572,589	0.94	淨資產調整數	1,375,642	2.26

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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,110	0.83	合計：	60,927,617	
其他準備金-其他	504,110	0.83			
固定資產	10,507,474	17.25			
土地改良物	48,838	0.08			
土地改良物	2,755,659	4.52			
累計折舊-土地改良物	-2,706,821	-4.44			
房屋建築及設備	245,997	0.40			
房屋建築及設備	474,346	0.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-228,349	-0.37			
機械及設備	6,137,268	10.07			
機械及設備	24,152,752	39.64			
累計折舊-機械及設備	-18,015,484	-29.57			
交通及運輸設備	751,336	1.23			
交通及運輸設備	2,999,248	4.92			

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8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	-2,247,912	-3.69			
雜項設備	3,324,035	5.46			
雜項設備	11,964,316	19.64			
累計折舊-雜項設備	-8,640,281	-14.18			
無形資產	125,528	0.21			
無形資產	125,528	0.21			
電腦軟體	125,528	0.21			
其他資產	3,449,764	5.66			
什項資產	3,449,764	5.66			
暫付及待結轉帳項	3,449,764	5.66			
代管資產	2,849,217,907	4,676.40			
代管資產-土地改良物	12,546	0.02			
代管資產-土地	2,846,186,980	4,671.42			

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,552,819	147,161,682
徵收及依法分配收入		2,522
違規罰款收入		2,522
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		809,260
廢舊物品售價收入		35,838
其他財產收入		773,422
政府撥入收入	27,381,820	143,375,145
公庫撥款收入	27,067,915	136,752,654
政府其他撥入收入	313,905	6,622,491
教學收入		2,746,026
學雜費收入		2,746,026
其他收入	170,999	228,429
受贈收入	170,999	227,299
雜項收入		1,130
支出	12,484,023	115,279,934
人事支出	10,308,269	99,959,420
人事支出	10,308,269	99,959,420
業務支出	1,727,688	11,562,284
業務支出	1,727,688	11,562,284
財產損失		57,398
財產交易損失		57,398
折舊、折耗及攤銷	428,673	2,947,454
固定資產折舊	426,087	2,926,758
無形資產攤銷	2,586	20,696
其他支出	19,393	753,378
其他支出	19,393	753,378

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	15,068,796	31,881,748
期初淨資產		15,306,800
解繳公庫		
淨資產調整數	557,501	1,375,642
期末淨資產		48,564,190

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 8 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	146,934,383	227,299	147,161,682	收入
徵收及依法分配收入	2,522		2,522	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	809,260		809,260	財產收益
政府撥入收入	143,375,145		143,375,145	政府撥入收入
教學收入	2,746,026		2,746,026	教學收入
其他收入	1,130	227,299	228,429	其他收入
基金用途	113,060,432	2,219,502	115,279,934	支出
用人費用	99,959,420		99,959,420	人事支出
服務費用	7,050,320	4,511,964	11,562,284	業務支出
材料及用品費	1,039,276	-1,039,276		
租金、償債、利息及相關手續費	16,300	-16,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,456,388	-3,456,388		
資產短絀		57,398	57,398	財產損失
		2,947,454	2,947,454	折舊、折耗及攤銷
其他	126,754	626,624	753,378	其他支出
遞延支出	626,624	-626,624		
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	785,350	-785,350		
本期賸餘(短絀)	33,873,951	-1,992,203	31,881,748	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				解繳公庫
		1,375,642	1,375,642	淨資產調整數
期末基金餘額	37,931,188	10,633,002	48,564,190	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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78萬5,350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」705萬320元與會計科目「業務支出」1,156萬2,284元間之調整數451萬1,964元，係「材料及用品費」103萬9,276元、「租金、償債、利息及相關手續費」16,300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)345萬6,388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」294萬7,454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22萬7,299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」12萬6,754元與會計科目「其他支出」75萬3,378元間之調整數62萬6,624元，係「遞延支出」62萬6,624元。
2. 會計科目「淨資產調整數」137萬5,642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 8 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
34,107,078	34,611,188	-504,110	其他準備金504,110元