

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 9 月份

主辦會計人員 曾睿永

會計室曾睿永

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 113 年 9 月份

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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 9 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	156,482,000	9,226,250	8,753,952	472,298	5.40	156,160,633	146,623,256	9,537,377	6.50
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	232,928	79,000	153,928	194.85	1,042,188	258,000	784,188	303.95
財產處分收入	20,000	0	4,000	-4,000	-100.00	35,838	16,000	19,838	123.99
其他財產收入	334,000	232,928	75,000	157,928	210.57	1,006,350	242,000	764,350	315.85
政府撥入收入	152,450,000	8,992,757	8,674,952	317,805	3.66	152,367,902	144,848,756	7,519,146	5.19
公庫撥款收入	152,450,000	8,674,952	8,674,952	0		145,427,606	144,848,756	578,850	0.40
政府其他撥入收入		317,805	0	317,805		6,940,296	0	6,940,296	
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	565		565		1,695		1,695	
雜項收入	648,000	565	0	565		1,695	0	1,695	
基金用途	156,357,000	22,994,982	8,753,952	14,241,030	162.68	136,055,414	146,498,256	-10,442,842	-7.13
國民教育計畫	142,614,000	17,938,175	8,471,122	9,467,053	111.76	126,595,615	133,491,896	-6,896,281	-5.17
學前教育計畫		228,000	1,341,566	2,856	1,338,710	46,873.60	2,757,102	161,844	2,595,258
一般行政管理計畫	2,633,000	251,952	247,534	4,418	1.78	1,827,434	1,962,516	-135,082	-6.88
建築及設備計畫	10,882,000	3,463,289	32,440	3,430,849	10,575.98	4,875,263	10,882,000	-6,006,737	-55.20
購建固定資產	10,864,000	3,463,289	32,440	3,430,849	10,575.98	4,875,263	10,864,000	-5,988,737	-55.12
其他	18,000					18,000	-18,000	-100.00	
本期賸餘(短純)	125,000	-13,768,732		-13,768,732		20,105,219	125,000	19,980,219	15,984.18
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					24,162,456	4,128,000	20,034,456	485.33

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 9 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6,940,296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)113年度閱讀推動計畫經費(部)14,000元。
 - (10)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。
 - (11)112學年度第2學期國中小本土語文（原住民語）教學支援工作人員交通費8,000元。
 - (12)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。
 - (13)112學年度第2學期國中小本土語文（原住民語）課程經費173,232元。
 - (14)112學年度第2學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (15)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。
 - (16)112學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助12,425元。
 - (17)112學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助12,545元。
 - (18)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。
 - (19)113年度實施新住民子女經費2,120元。
 - (20)112學年度第2學期國小學校用書經費7,376元。
 - (21)112學年度教育優先區計畫(第1期)41,463元。
 - (22)112學年度教育優先區計畫(第2期)68,943元。
 - (23)112學年度推動客語生活學校計畫61,740元。
 - (24)112學年度第1學期新住民語文開班費67,907元。
 - (25)112學年度第2學期新住民語文開班費64,829元。
 - (26)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。
 - (27)112年友善提供多元生理用品計畫13,000元。
 - (28)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (29)112年教學軟體及數位內容經費採購經費151,352元。
 - (30)113年教學軟體及數位內容經費採購經費51,744元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 9 月份

- (31)113年雙語數位學伴計畫60,149元。
(32)112學年度第2學期公幼就學補助代辦費1,338,330元。
(33)113學年度第1學期公幼就學補助代辦費1,309,460元。
(34)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。
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. 建築及設備計畫：綜合球場整修工程，尾款待支付所致。

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 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				17,938,175	8,471,122	9,467,053	111.76
		累計數				126,595,615	133,491,896	-6,896,281	-5.17
學前教育計畫		本月數				1,341,566	2,856	1,338,710	46873.60
		累計數				2,757,102	161,844	2,595,258	1603.56

資本資產明細表

中華民國 113 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							
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	2,967,050	2,526,242	22,193	
房屋及建築	474,346	-219,893			-9,513	244,940	
機械及設備	22,377,212	-15,959,206	2,013,740		-2,264,891	6,166,855	
交通及運輸設備	2,969,248	-1,938,121	30,000		-348,035	713,092	
雜項設備	11,381,565	-8,097,373	582,751		-612,394	3,254,549	
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 113 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	146,224			23,284		122,940	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 113 年 9 月份

40501521-7

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，計347,440元。

減少數計2,967,050元，變動原因為：

(5)報廢：球場347,440元、跑道2,272,170元，合計2,619,610元。

(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，計347,440元。

2. 機械及設備：

增加數計2,013,740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22,982元、顯示器1臺115,000元，合計829,962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、教育局撥入EMS建置經費購置電力需量錶2組123,200元，合計1,157,478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-社團購置樹櫃4個145,000元，合計170,999元。

5. 電腦軟體：

減少數計23,284元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額23,284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

40501521-8

中華民國 113 年 9 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	829,980				829,980	829,980	829,962		829,962	100.00	-18	0.00		100.00		
機械及設備	829,980				829,980	829,980	829,962		829,962	100.00	-18	0.00		100.00		
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	900,350		900,350	99.38	-5,650	-0.62		99.38		

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 9 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							
521 購置電腦軟體	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。					
522 購置權利																	
54 遞延支出	9,958,000		9,958,000	9,958,000	3,974,913		3,974,913	39.92	-5,983,087	-60.08			39.92				
541 遞延修繕房屋建築支	9,958,000		9,958,000	9,958,000	3,974,913		3,974,913	39.92	-5,983,087	-60.08	綜合球場整修工程，尾款待支付所致。	在兼顧安全及品質的前提下，加速工程施作。	39.92				
542 其他遞延支出																	
總計	9,976,000		9,976,000	9,976,000	3,974,913		3,974,913	39.84	-6,001,087	-60.16			39.84				

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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	48,652,684	100.00	負債	13,965,659	28.70
流動資產	32,896,593	67.62	流動負債	11,679,172	24.01
現金	29,696,593	61.04	應付款項	11,679,172	24.01
銀行存款	29,576,593	60.79	應付代收款	11,679,172	24.01
銀行存款-公庫存款	20,338,346	41.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,941,259	16.32	其他負債	2,286,487	4.70
銀行存款-代繳費款	792,373	1.63	什項負債	2,286,487	4.70
專戶			存入保證金	1,706,760	3.51
銀行存款-教育儲蓄	504,615	1.04	應付退休及離職金	579,727	1.19
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.25	淨資產	34,687,025	71.30
預付款項	3,200,000	6.58	淨資產	34,687,025	71.30
預付費用	3,200,000	6.58	淨資產	34,687,025	71.30
長期貸墊款及準備金	1,083,837	2.23	累積餘額	15,306,800	31.46
準備金	1,083,837	2.23	本期賸餘	17,881,383	36.75
退休及離職準備金	579,727	1.19	淨資產調整數	1,498,842	3.08

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,110	1.04	合計：	48,652,684	
其他準備金-其他	504,110	1.04			
固定資產	10,401,629	21.38			
土地改良物	22,193	0.05			
土地改良物	136,049	0.28			
累計折舊-土地改良物	-113,856	-0.23			
房屋建築及設備	244,940	0.50			
房屋建築及設備	474,346	0.97			
累計折舊-房屋建築及設備	-229,406	-0.47			
機械及設備	6,166,855	12.68			
機械及設備	24,390,952	50.13			
累計折舊-機械及設備	-18,224,097	-37.46			
交通及運輸設備	713,092	1.47			
交通及運輸設備	2,999,248	6.16			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸	-2,286,156	-4.70			
設備					
雜項設備	3,254,549	6.69			
雜項設備	11,964,316	24.59			
累計折舊-雜項設備	-8,709,767	-17.90			
無形資產	122,940	0.25			
無形資產	122,940	0.25			
電腦軟體	122,940	0.25			
其他資產	4,147,685	8.53			
什項資產	4,147,685	8.53			
暫付及待結轉帳項	4,147,685	8.53			
代管資產	2,849,192,668	5,856.19			
代管資產-土地改良物	12,546	0.03			
代管資產-土地	2,846,186,980	5,850.01			
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9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	2,993,142	6.15			
應付代管資產	-2,849,192,668	-5,856.19			
合計：	48,652,684				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		156,387,932
徵收及依法分配收入	9,226,250	2,522
違規罰款收入		2,522
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	232,928	1,042,188
廢舊物品售價收入		35,838
其他財產收入	232,928	1,006,350
政府撥入收入	8,992,757	152,367,902
公庫撥款收入	8,674,952	145,427,606
政府其他撥入收入	317,805	6,940,296
教學收入		2,746,026
學雜費收入		2,746,026
其他收入	565	228,994
受贈收入		227,299
雜項收入	565	1,695
支出		138,506,549
人事支出	23,226,615	117,392,325
人事支出	17,432,905	117,392,325
業務支出	17,432,905	117,392,325
業務支出	2,093,788	13,656,072
財產損失	2,093,788	13,656,072
財產交易損失	26,196	83,594
折舊、折耗及攤銷	26,196	83,594
固定資產折舊	320,437	3,267,891
無形資產攤銷	317,849	3,244,607
其他支出	2,588	23,284
其他支出	3,353,289	4,106,667
	3,353,289	4,106,667

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）	-14,000,365	17,881,383
期初淨資產		15,306,800
解繳公庫		
淨資產調整數	123,200	1,498,842
期末淨資產		34,687,025

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 9 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	156,160,633	227,299	156,387,932	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	1,042,188		1,042,188	財產收益
政府撥入收入	152,367,902		152,367,902	政府撥入收入
教學收入	2,746,026		2,746,026	教學收入
其他收入	1,695	227,299	228,994	其他收入
基金用途	136,055,414	2,451,135	138,506,549	支出
用人費用	117,392,325		117,392,325	人事支出
服務費用	7,640,283	6,015,789	13,656,072	業務支出
材料及用品費	1,104,625	-1,104,625		
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	4,894,464	-4,894,464		
資產短絀		83,594	83,594	財產損失
其他	131,754	3,267,891	3,267,891	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,974,913	3,974,913	4,106,667	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及營舍與設施工程支出	900,350	-900,350		
本期賸餘(短絀)	20,105,219	-2,223,836	17,881,383	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
期末基金餘額	24,162,456	10,524,569	34,687,025	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 9 月份

40501521-17

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90萬350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」764萬283元與會計科目「業務支出」1,365萬6,072元間之調整數601萬5,789元，係「材料及用品費」110萬4,625元、「租金、償債、利息及相關手續費」16,700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)489萬4,464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」326萬7,891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」8萬3,594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5萬7,398元及報廢固定資產所發生損失2萬6,196元。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬1,754元與會計科目「其他支出」410萬6,667元間之調整數397萬4,913元，係「遞延支出」397萬4,913元。
2. 會計科目「淨資產調整數」149萬8,842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 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
20,338,346	20,842,456	-504,110	其他準備金504,110元