

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 114 年 1 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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 年 1 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	153,649,000	43,685,287	43,131,537	553,750	1.28	43,685,287	43,131,537	553,750	1.28
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	10,000	241,410		241,410		241,410		241,410	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		241,410	0	241,410		241,410	0	241,410	
政府撥入收入	150,448,000	43,443,566	43,131,537	312,029	0.72	43,443,566	43,131,537	312,029	0.72
公庫撥款收入	150,448,000	43,131,537	43,131,537	0		43,131,537	43,131,537	0	
政府其他撥入收入		312,029	0	312,029		312,029	0	312,029	
規費收入	536,000								
使用規費收入	536,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	2,636,000								
學雜費收入	2,636,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	16,000	311		311		311		311	
雜項收入	16,000	311	0	311		311	0	311	
基金用途	153,703,000	27,515,945	43,131,537	-15,615,592	-36.20	27,515,945	43,131,537	-15,615,592	-36.20
國民教育計畫	146,596,000	27,499,263	43,118,547	-15,619,284	-36.22	27,499,263	43,118,547	-15,619,284	-36.22
學前教育計畫	318,000								
一般行政管理計畫	2,703,000	16,682	12,990	3,692	28.42	16,682	12,990	3,692	28.42
建築及設備計畫	4,086,000								
購建固定資產	4,056,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-54,000	16,169,342		16,169,342		16,169,342		16,169,342	
期初基金餘額	4,182,000					5,754,315	4,182,000	1,572,315	37.60
解繳公庫									
期末基金餘額	4,128,000					21,923,657	4,182,000	17,741,657	424.24

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 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。
2. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款312,029元所致。
 - (1)113學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕_第1期
30,000元。
 - (2)113學年度教育優先區計畫（第1期）27,903元。
 - (3)113學年度推動客語生活學校計畫95,500元。
 - (4)113年8月至12月時薪制特教助理員經費158,626元。
3. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
4. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
5. 一般行政管理計畫：部分支出較原先規劃提前執行所致。

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 114 年 1 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				27,499,263	43,118,547	-15,619,284	-36.22
		累計數				27,499,263	43,118,547	-15,619,284	-36.22

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 114 年 1 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	40,244,204	-30,497,993	31,000	983,415	669,118	9,462,914	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	136,049	-115,203			-449	20,397	
房屋及建築	474,346	-232,577			-1,057	240,712	
機械及設備	24,106,126	-18,562,287		576,432	364,108	5,331,515	
交通及運輸設備	3,055,003	-2,400,650		31,080	-6,539	616,734	
雜項設備	12,339,142	-9,187,276	31,000	373,309	313,055	3,122,612	
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 114 年 1 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	133,538			2,594		130,944	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 114 年 1 月份

40501521-6

1.機械及設備：
減少數計576,432元，變動原因為：
(5)報廢：個人電腦等576,432元。
3.交通及運輸設備：
減少數計31,080元，變動原因為：
(5)報廢：麥克風31,080元。
4.雜項設備：
增加數計31,000元，變動原因為：
(1)增置：補列113年度預算櫥櫃財產(雙語情境教學計畫各國文物展示櫃)31,000元。
減少數計373,309元，變動原因為：
(5)報廢：彩色攝影機等373,309元。
5.電腦軟體：
減少數計2,594元，變動原因為：
(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額2,594元。

40501521-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,098,000		3,098,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,098,000		3,098,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,128,000		3,128,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,122,783	100.00	負 債	12,736,212	28.87
流動資產	31,071,742	70.42	流動負債	10,708,113	24.27
現金	27,859,372	63.14	應付款項	10,708,113	24.27
銀行存款	27,739,372	62.87	應付代收款	10,406,372	23.59
銀行存款-公庫存款	18,388,918	41.68	應付費用	301,741	0.68
銀行存款-保管款	8,536,277	19.35	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	308,136	0.70	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,028,099	4.60
銀行存款-教育儲蓄	506,041	1.15	什項負債	2,028,099	4.60
戶			存入保證金	1,419,820	3.22
零用及週轉金	120,000	0.27	應付退休及離職金	608,279	1.38
應收款項	12,370	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	12,370	0.03	淨資產	31,386,571	71.13
預付款項	3,200,000	7.25	淨資產	31,386,571	71.13
預付費用	3,200,000	7.25	淨資產	31,386,571	71.13
長期貸墊款及準備金	1,112,389	2.52	累積餘額	15,500,526	35.13

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,112,389	2.52	本期賸餘	15,855,045	35.93
退休及離職準備金	608,279	1.38	淨資產調整數	31,000	0.07
其他準備金	504,110	1.14	合計：	44,122,783	
其他準備金-其他	504,110	1.14			
固定資產	9,331,970	21.15			
土地改良物	20,397	0.05			
土地改良物	136,049	0.31			
累計折舊-土地改良物	-115,652	-0.26			
房屋建築及設備	240,712	0.55			
房屋建築及設備	474,346	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-233,634	-0.53			
機械及設備	5,331,515	12.08			
機械及設備	23,529,694	53.33			
累計折舊-機械及設備	-18,198,179	-41.24			
交通及運輸設備	616,734	1.40			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,023,923	6.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,407,189	-5.46			
雜項設備	3,122,612	7.08			
雜項設備	11,996,833	27.19			
累計折舊-雜項設備	-8,874,221	-20.11			
無形資產	130,944	0.30			
無形資產	130,944	0.30			
電腦軟體	130,944	0.30			
其他資產	2,475,738	5.61			
什項資產	2,475,738	5.61			
暫付及待結轉帳項	2,475,738	5.61			
代管資產	2,849,091,712	6,457.19			
代管資產-土地改良物	12,546	0.03			
代管資產-土地	2,846,186,980	6,450.61			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,685,287	43,685,287
財產收益	241,410	241,410
其他財產收入	241,410	241,410
政府撥入收入	43,443,566	43,443,566
公庫撥款收入	43,131,537	43,131,537
政府其他撥入收入	312,029	312,029
其他收入	311	311
雜項收入	311	311
支出	27,830,242	27,830,242
人事支出	27,301,627	27,301,627
人事支出	27,301,627	27,301,627
業務支出	206,668	206,668
業務支出	206,668	206,668
財產損失	9,813	9,813
財產交易損失	9,813	9,813
折舊、折耗及攤銷	304,484	304,484
固定資產折舊	301,890	301,890
無形資產攤銷	2,594	2,594
其他支出	7,650	7,650
其他支出	7,650	7,650
本期賸餘（短絀）	15,855,045	15,855,045
期初淨資產		15,500,526
解繳公庫		
淨資產調整數	31,000	31,000
期末淨資產		31,386,571

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	43,685,287		43,685,287	收入
財產收入	241,410		241,410	財產收益
政府撥入收入	43,443,566		43,443,566	政府撥入收入
其他收入	311		311	其他收入
基金用途	27,515,945	314,297	27,830,242	支出
用人費用	27,301,627		27,301,627	人事支出
服務費用	185,569	21,099	206,668	業務支出
材料及用品費	16,599	-16,599		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
資產短絀		9,813	9,813	財產損失
		304,484	304,484	折舊、折耗及攤銷
其他	7,650		7,650	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,169,342	-314,297	15,855,045	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,754,315	9,746,211	15,500,526	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		31,000	31,000	淨資產調整數
期末基金餘額	21,923,657	9,462,914	31,386,571	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」18萬5,569元與會計科目「業務支出」20萬6,668元間之調整數2萬1,099元，係「材料及用品費」1萬6,599元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,500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」30萬4,484元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」9,813元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」3萬1,000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 114 年 1 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
18,388,918	18,893,028	-504,110	其他準備金504,110元