

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 3 月份

主辦會計人員

曾睿永

會計室
主任
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 114 年 3 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 1-2	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 3 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	153,649,000	14,381,459	12,941,355	1,440,104	11.13	74,363,155	69,543,944	4,819,211	6.93
勞務收入	3,000					0	0	0	0
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	0
財產收入	10,000	-222,991	2,000	-224,991	-11,249.55	19,619	2,000	17,619	880.95
財產處分收入	10,000	19,619	2,000	17,619	880.95	19,619	2,000	17,619	880.95
其他財產收入		-242,610	0	-242,610		0	0	0	0
政府撥入收入	150,448,000	14,118,941	12,814,355	1,304,586	10.18	72,635,318	69,416,944	3,218,374	4.64
公庫撥款收入	150,448,000	12,814,355	12,814,355	0		69,416,944	69,416,944	0	
政府其他撥入收入		1,304,586	0	1,304,586		3,218,374	0	3,218,374	
規費收入	536,000	485,170	125,000	360,170	288.14	485,170	125,000	360,170	288.14
使用規費收入	536,000	485,170	125,000	360,170	288.14	485,170	125,000	360,170	288.14
教學收入	2,636,000					1,222,172		1,222,172	
學雜費收入	2,636,000	0	0	0		1,222,172	0	1,222,172	
其他收入	16,000	339		339		876		876	
雜項收入	16,000	339	0	339		876	0	876	
基金用途	153,703,000	13,446,434	12,941,355	505,079	3.90	52,904,283	69,543,944	-16,639,661	-23.93
國民教育計畫	146,596,000	11,696,972	12,642,106	-945,134	-7.48	50,192,323	68,611,297	-18,418,974	-26.85
學前教育計畫	318,000	1,202,953	31,494	1,171,459	3,719.63	1,212,509	58,494	1,154,015	1,972.88
一般行政管理計畫	2,703,000	151,145	262,666	-111,521	-42.46	402,387	541,372	-138,985	-25.67
建築及設備計畫	4,086,000	395,364	5,089	390,275	7,668.99	1,097,064	332,781	764,283	229.67
購建固定資產	4,056,000	395,364	5,089	390,275	7,668.99	1,097,064	332,781	764,283	229.67
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-54,000	935,025		935,025		21,458,872		21,458,872	
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					27,213,187	4,182,000	23,031,187	550.72

註：

基金來源、用途及餘绌表

中華民國 114 年 3 月份

1. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣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3,218,374元所致。
 - (1)113年度暑假及113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368,814元。
 - (2)113學年度暑假及第1學期課後照顧班經費1,159,068元。
 - (3)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。
 - (4)113學年度教育優先區計畫 (第1期)27,903元。
 - (5)113學年度推動客語生活學校計畫95,500元。
 - (6)113學年度健康促進學校計畫50,000元。
 - (7)114年度新住民子女華語文學習扶助課程計畫87,154元。
 - (8)113年8月至12月時薪制特教助理員經費158,626元。
 - (9)114年雙語數位學伴計畫經費58,364元。
 - (10)113(2)公幼就學補助代辦費_第1期1,182,945元。
3. 使用規費收入：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. 學雜費收入：113學年度第2學期公幼就學補助(學雜雜)1,222,172元較預期提前匯入本校所致。
5. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
6. 國民教育計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
7. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。
8. 一般行政管理計畫：各項計畫、活動尚在規劃中所致。
9. 建築及設備計畫：113年度保留至本年之綜合球場整修工程支付工程費及設計費尾款及空氣污染防治費所致。

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 3 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				11,696,972	12,642,106	-945,134	-7.48
		累計數				50,192,323	68,611,297	-18,418,974	-26.85
學前教育計畫		本月數				1,202,953	31,494	1,171,459	3719.63
		累計數				1,212,509	58,494	1,154,015	1972.88

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	136,049	-115,203	9,956,388		-247,764	9,729,470	
房屋及建築	474,346	-232,577			-3,171	238,598	
機械及設備	24,106,126	-18,562,287	18,900	576,432	-49,752	4,936,555	
交通及運輸設備	3,055,003	-2,400,650		31,080	-81,155	542,118	
雜項設備	12,339,142	-9,187,276	232,192	373,309	195,107	3,205,856	
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 114 年 3 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	133,538			7,781		125,757	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 114 年 3 月份

40501521-6

1. 土地改良物：

增加數計9,956,388元，變動原因為：

(12)其他：補列113年度預算施作之跑道3,292,927元及球場6,663,461元。

2. 機械及設備：

增加數計18,900元，變動原因為：

(1)增置：涼暖空氣清淨機1臺18,900元。

減少數計576,432元，變動原因為：

(5)報廢：個人電腦等設備計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：麥克風設備計31,080元。

4. 雜項設備：

增加數計232,192元，變動原因為：

(1)增置：吸塵器1臺18,375元、高壓清洗機1臺39,837元、飲水機2臺35,880元、除濕機3臺56,700元、護貝機1臺16,000元，合計166,792元。

(3)撥入：教育局撥入圖書34,400元。

(12)其他：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：彩色攝影機等設備計373,309元。

5. 電腦軟體：

減少數計7,781元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額7,781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 114 年 3 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																
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	725,563				725,563	92,900	18,900		18,900	20.34	-74,000	-79.66		2.60		
機械及設備	725,563				725,563	92,900	18,900		18,900	20.34	-74,000	-79.66	短焦單槍2組設備尚在採購規劃中所致。	儘速完成採購規劃。	2.60	
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	232,437				232,437	214,792	166,792		166,792	77.65	-48,000	-22.35		71.76		
雜項設備	232,437				232,437	214,792	166,792		166,792	77.65	-48,000	-22.35	全自動身高體重測量器1臺設備尚在採購規劃中所致。	儘速完成採購規劃。	71.76	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	958,000				958,000	307,692	185,692		185,692	60.35	-122,000	-39.65		19.38		

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 114 年 3 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 (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	860,391	3,958,391	25,089	911,372		911,372	3,632.56	886,283	3,532.56			23.02				
541 遞延修繕房屋建築支	3,098,000	860,391	3,958,391	25,089	911,372		911,372	3,632.56	886,283	3,532.56	113年度保留至本年之綜合球場整修工程支付工程費及設計費尾款及空氣污染防治費所致。		23.02				
542 其他遞延支出																	
總計	3,128,000	860,391	3,988,391	25,089	911,372		911,372	3,632.56	886,283	3,532.56			22.85				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	60,635,775	100.00	負債	14,644,234	24.15
流動資產	37,061,413	61.12	流動負債	12,134,842	20.01
現金	33,849,693	55.82	應付款項	12,134,842	20.01
銀行存款	33,729,693	55.63	應付代收款	12,134,842	20.01
銀行存款-公庫存款	23,377,357	38.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,943,594	14.75	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	964,883	1.59	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,509,392	4.14
銀行存款-教育儲蓄	443,859	0.73	什項負債	2,509,392	4.14
戶			存入保證金	1,886,837	3.11
零用及週轉金	120,000	0.20	應付退休及離職金	622,555	1.03
應收款項	11,720	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	11,720	0.02	淨資產	45,991,541	75.85
預付款項	3,200,000	5.28	淨資產	45,991,541	75.85
預付費用	3,200,000	5.28	淨資產	45,991,541	75.85
長期貸墊款及準備金	1,126,665	1.86	累積餘額	15,500,526	25.56

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,126,665	1.86	本期賸餘	20,469,227	33.76
退休及離職準備金	622,555	1.03	淨資產調整數	10,021,788	16.53
其他準備金	504,110	0.83	合計：	60,635,775	
其他準備金-其他	504,110	0.83			
固定資產	18,652,597	30.76			
土地改良物	9,729,470	16.05			
土地改良物	10,092,437	16.64			
累計折舊-土地改良物	-362,967	-0.60			
房屋建築及設備	238,598	0.39			
房屋建築及設備	474,346	0.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-235,748	-0.39			
機械及設備	4,936,555	8.14			
機械及設備	23,548,594	38.84			
累計折舊-機械及設備	-18,612,039	-30.69			
交通及運輸設備	542,118	0.89			
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3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	4.99			
累計折舊-交通及運輸 設備	-2,481,805	-4.09			
雜項設備	3,205,856	5.29			
雜項設備	12,198,025	20.12			
累計折舊-雜項設備	-8,992,169	-14.83			
無形資產	125,757	0.21			
無形資產	125,757	0.21			
電腦軟體	125,757	0.21			
其他資產	3,669,343	6.05			
什項資產	3,669,343	6.05			
暫付及待結轉帳項	3,669,343	6.05			
代管資產	2,849,041,234	4,698.61			
代管資產-土地改良 物	12,546	0.02			
代管資產-土地	2,846,186,980	4,693.91			
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3月31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	2,841,708	4.69			
應付代管資產	-2,849,041,234	-4,698.61			
合計：	60,635,775				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	14,381,459	74,363,155
廢舊物品售價收入	-222,991	19,619
其他財產收入	19,619	19,619
政府撥入收入	-242,610	0
公庫撥款收入	14,118,941	72,635,318
政府其他撥入收入	12,814,355	69,416,944
規費收入	1,304,586	3,218,374
使用規費收入	485,170	485,170
教學收入	485,170	485,170
學雜費收入		1,222,172
其他收入	339	1,222,172
雜項收入	339	876
支出		
人事支出	13,984,016	53,893,928
人事支出	9,778,015	47,574,896
業務支出	9,778,015	47,574,896
業務支出	3,259,555	4,197,173
財產損失	3,259,555	4,197,173
財產交易損失		9,813
折舊、折耗及攤銷	553,582	9,813
固定資產折舊	550,988	1,165,524
無形資產攤銷	2,594	1,157,743
其他支出	392,864	7,781
其他支出	392,864	946,522
		946,522

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	397,443	20,469,227
期初淨資產		15,500,526
解繳公庫		
淨資產調整數	9,990,788	10,021,788
期末淨資產		45,991,541

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 3 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	74,363,155		74,363,155	收入
財產收入	19,619		19,619	財產收益
政府撥入收入	72,635,318		72,635,318	政府撥入收入
規費收入	485,170		485,170	規費收入
教學收入	1,222,172		1,222,172	教學收入
其他收入	876		876	其他收入
基金用途	52,904,283	989,645	53,893,928	支出
用人費用	47,574,896		47,574,896	人事支出
服務費用	2,546,627	1,650,546	4,197,173	業務支出
材料及用品費	179,952	-179,952		
租金、償債、利息及相關手續費	5,300	-5,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,465,294	-1,465,294		
資產短絀		9,813	9,813	財產損失
		1,165,524	1,165,524	折舊、折耗及攤銷
其他	35,150	911,372	946,522	其他支出
遞延支出	911,372	-911,372		
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	185,692	-185,692		
本期賸餘(短絀)	21,458,872	-989,645	20,469,227	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
期末基金餘額	27,213,187	10,021,788	10,021,788	淨資產調整數
		18,778,354	45,991,541	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 114 年 3 月份

40501521-16

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18萬5,692元，其中18萬5,692係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」254萬6,627元與會計科目「業務支出」419萬7,173元間之調整數165萬546元，係「材料及用品費」17萬9,952元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,300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)146萬5,294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」116萬5,524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：

1. 預算項目「其他」3萬5,150元與會計科目「其他支出」94萬6,522元間之調整數91萬1,372元，係「遞延支出」91萬1,372元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,002萬1,788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 3 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
23,377,357	23,881,467	-504,110	其他準備金504,110元