

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 115 年 2 月份

主辦會計人員 簡良娟

會計室簡良娟
主任

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 115 年 2 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 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 115 年 2 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	161,091,000	15,212,906	16,188,674	-975,768	-6.03	46,510,858	47,157,619	-646,761	-1.37
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	158,006,000	15,210,446	14,900,674	309,772	2.08	46,249,385	45,869,619	379,766	0.83
公庫撥款收入	158,006,000	15,157,849	14,900,674	257,175	1.73	46,126,794	45,869,619	257,175	0.56
政府其他撥入收入		52,597	0	52,597		122,591	0	122,591	
規費收入	530,000		15,000	-15,000	-100.00	258,713	15,000	243,713	1,624.75
使用規費收入	530,000	0	15,000	-15,000	-100.00	258,713	15,000	243,713	1,624.75
教學收入	2,545,000		1,273,000	-1,273,000	-100.00		1,273,000	-1,273,000	-100.00
學雜費收入	2,545,000	0	1,273,000	-1,273,000	-100.00	0	1,273,000	-1,273,000	-100.00
其他收入	2,000	2,460		2,460		2,460		2,460	
雜項收入	2,000	2,460	0	2,460		2,460	0	2,460	
基金用途	161,807,000	10,185,290	16,188,674	-6,003,384	-37.08	37,327,032	47,157,619	-9,830,587	-20.85
國民教育計畫	154,290,000	10,143,521	15,902,674	-5,759,153	-36.21	37,275,660	46,835,619	-9,559,959	-20.41
學前教育計畫	293,000	11,458	20,000	-8,542	-42.71	11,458	20,000	-8,542	-42.71
一般行政管理計畫	2,786,000	22,343	266,000	-243,657	-91.60	24,673	302,000	-277,327	-91.83
建築及設備計畫	4,438,000	7,968		7,968		15,241		15,241	
購建固定資產	4,408,000	7,968		7,968		15,241		15,241	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-716,000	5,027,616		5,027,616		9,183,826		9,183,826	
期初基金餘額	5,700,000					11,339,548	5,700,000	5,639,548	98.94
解繳公庫									
期末基金餘額	4,984,000					20,523,374	5,700,000	14,823,374	260.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

115年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：114學年度代理教師甄選報名費收入核實繳庫。
- 二、公庫撥款收入：係教育局補助款：
 1. 114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費257,175元。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助款：
 1. 114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫(上年度轉入)2,412元。
 2. 114學年度新住民子女華語文學習扶助課程(上年度轉入)6,258元。
 3. 114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員(上年度轉入)61,324元。
 4. 114學年度鼓勵各直轄市、縣市政府引導國民中小學於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
 5. 114學年度教育優先區計畫經費41,639元。以上共計122,591元。
- 四、使用規費收入：場地租借等收入核實繳庫。
- 五、學雜費收入：114-2公幼就學補助學雜費收入核尚未核撥。
- 六、雜項收入：收回轉入生陳明宥114-1清寒學生午餐補助溢發提繳市庫2,460元。
- 七、國民教育計畫：用人費用覈實支用賸餘及臺北市國民小學運動會預計3月初辦理核實支用。
- 八、學前教育計畫：班級業務費等覈實支用賸餘。
- 九、一般行政管理計畫：外包費及統籌業務費等覈實支用賸餘。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：壘球打擊場整修工程決算辦理10,385元、學校安全整修工程工程決算辦理4,856元。

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 115 年 2 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				10,143,521	15,902,674	-5,759,153	-36.21
		累計數				37,275,660	46,835,619	-9,559,959	-20.41
學前教育計畫		本月數				11,458	20,000	-8,542	-42.71
		累計數				11,458	20,000	-8,542	-42.71

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 2 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	51,163,635	-33,854,119		1,710,327	1,035,160	16,634,349	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,092,437	-1,106,259			-165,176	8,821,002	
房屋及建築	474,346	-245,261			-2,114	226,971	
機械及設備	24,294,665	-20,194,134		917,930	574,606	3,757,207	
交通及運輸設備	3,023,923	-2,626,505		327,632	297,516	367,302	
雜項設備	13,174,661	-9,681,960		460,765	330,328	3,362,264	
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 115 年 2 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	103,603			4,000		99,603	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 115 年 2 月份

40501521-6

1.機械及設備：

減少數計917,930元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計917,930元。

2.交通及運輸設備：

減少數計327,632元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計327,632元。

3.雜項設備：

減少數計460,765元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計460,765元。

4.電腦軟體：

減少數計4,000元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額4,000元。

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

40501521-8

中華民國 115 年 2 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	3,700,000		3,700,000		15,241		15,241		15,241					0.41
541 遞延修繕房屋建築支	3,700,000		3,700,000		15,241		15,241		15,241					0.41
542 其他遞延支出														
總計	3,730,000		3,730,000		15,241		15,241	0.00	15,241	0.00				0.41

1.壘球打擊場整修工程決算辦理10,385元。
2.學校安全整修工程工程決算辦理4,856元。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,683,312	100.00	負 債	7,525,589	16.84
流動資產	20,547,719	45.99	流動負債	5,464,854	12.23
現金	19,486,667	43.61	應付款項	5,464,854	12.23
銀行存款	19,366,667	43.34	應付代收款	5,463,694	12.23
銀行存款-公庫存款	14,862,433	33.26	應付費用	1,160	0.00
銀行存款-保管款	3,423,246	7.66	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	580,877	1.30	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,060,735	4.61
銀行存款-教育儲蓄	500,111	1.12	什項負債	2,060,735	4.61
戶			存入保證金	1,347,949	3.02
零用及週轉金	120,000	0.27	應付退休及離職金	712,786	1.60
應收款項	314,067	0.70	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	314,067	0.70	淨資產	37,157,723	83.16
預付款項	746,985	1.67	淨資產	37,157,723	83.16
預付費用	746,985	1.67	淨資產	37,157,723	83.16
長期貸墊款及準備金	5,193,835	11.62	累積餘額	28,649,064	64.12
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)為240,000元，係114年中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書-中原公司240,000元(到期日115.10.31)。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,193,835	11.62	本期賸餘	8,508,659	19.04
退休及離職準備金	712,786	1.60	淨資產調整數		
其他準備金	4,481,049	10.03	合計：	44,683,312	
其他準備金-其他	4,481,049	10.03			
固定資產	16,534,746	37.00			
土地改良物	8,821,002	19.74			
土地改良物	10,092,437	22.59			
累計折舊-土地改良物	-1,271,435	-2.85			
房屋建築及設備	226,971	0.51			
房屋建築及設備	474,346	1.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-247,375	-0.55			
機械及設備	3,757,207	8.41			
機械及設備	23,376,735	52.32			
累計折舊-機械及設備	-19,619,528	-43.91			
交通及運輸設備	367,302	0.82			
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)為240,000元，係114年中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書-中原公司240,000元(到期日115.10.31)。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,696,291	6.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,328,989	-5.21			
雜項設備	3,362,264	7.52			
雜項設備	12,713,896	28.45			
累計折舊-雜項設備	-9,351,632	-20.93			
無形資產	99,603	0.22			
無形資產	99,603	0.22			
電腦軟體	99,603	0.22			
其他資產	2,307,409	5.16			
什項資產	2,307,409	5.16			
暫付及待結轉帳項	2,307,409	5.16			
代管資產	3,015,187,641	6,747.91			
代管資產-土地改良物	12,546	0.03			
代管資產-土地	3,012,611,016	6,742.14			
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)為240,000元，係114年中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書-中原公司240,000元(到期日115.10.31)。

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115年2月28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	2,564,079	5.74			
應付代管資產	-3,015,187,641	-6,747.91			
合計：	44,683,312				

信託代理與保證資產

240,000

信託代理與保證負債

240,000

保證品

240,000

應付保證品

240,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)為240,000元，係114年中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書-中原公司240,000元(到期日115.10.31)。

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,212,906	46,510,858
勞務收入		300
服務收入		300
政府撥入收入	15,210,446	46,249,385
公庫撥款收入	15,157,849	46,126,794
政府其他撥入收入	52,597	122,591
規費收入		258,713
使用規費收入		258,713
其他收入	2,460	2,460
雜項收入	2,460	2,460
支出	10,514,383	38,002,199
人事支出	9,718,821	36,631,726
人事支出	9,718,821	36,631,726
業務支出	410,455	501,318
業務支出	410,455	501,318
財產損失		17,060
財產交易損失		17,060
折舊、折耗及攤銷	329,093	658,107
固定資產折舊	327,094	654,107
無形資產攤銷	1,999	4,000
其他支出	56,014	193,988
其他支出	56,014	193,988

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,698,523	8,508,659
期初淨資產		28,649,064
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,157,723

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	46,510,858		46,510,858	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	46,249,385		46,249,385	政府撥入收入
規費收入	258,713		258,713	規費收入
其他收入	2,460		2,460	其他收入
基金用途	37,327,032	675,167	38,002,199	支出
用人費用	36,631,726		36,631,726	人事支出
服務費用	183,463	317,855	501,318	業務支出
材料及用品費	54,505	-54,505		
租金、償債、利息及相關手續費	4,900	-4,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	258,450	-258,450		
資產短絀		17,060	17,060	財產損失
		658,107	658,107	折舊、折耗及攤銷
其他	178,747	15,241	193,988	其他支出
遞延支出	15,241	-15,241		
本期賸餘(短絀)	9,183,826	-675,167	8,508,659	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,339,548	17,309,516	28,649,064	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	20,523,374	16,634,349	37,157,723	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 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」18萬3,463元與會計科目「業務支出」50萬1,318元間之調整數31萬7,855元，係「材料及用品費」5萬4,505元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,900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)25萬8,450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「財產損失」1萬7,060元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」65萬8,107元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」17萬8,747元與會計科目「其他支出」19萬3,988元間之調整數1萬5,241元，係「遞延支出」1萬5,241元。