

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

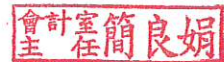
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 簡良娟

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 115 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 7-8 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 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 3 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	19,098,730	14,376,234	4,722,496	32.85	65,609,588	61,533,853	4,075,735	6.62
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	20,886		20,886		20,886		20,886	
財產處分收入	5,000	20,886	0	20,886		20,886	0	20,886	
政府撥入收入	158,006,000	17,858,311	14,249,234	3,609,077	25.33	64,107,696	60,118,853	3,988,843	6.63
公庫撥款收入	158,006,000	14,255,705	14,249,234	6,471	0.05	60,382,499	60,118,853	263,646	0.44
政府其他撥入收入		3,602,606	0	3,602,606		3,725,197	0	3,725,197	
規費收入	530,000	215,040	125,000	90,040	72.03	473,753	140,000	333,753	238.40
使用規費收入	530,000	215,040	125,000	90,040	72.03	473,753	140,000	333,753	238.40
教學收入	2,545,000	996,428		996,428		996,428	1,273,000	-276,572	-21.73
學雜費收入	2,545,000	996,428	0	996,428		996,428	1,273,000	-276,572	-21.73
其他收入	2,000	8,065	2,000	6,065	303.25	10,525	2,000	8,525	426.25
雜項收入	2,000	8,065	2,000	6,065	303.25	10,525	2,000	8,525	426.25
基金用途	161,807,000	15,813,938	14,376,234	1,437,704	10.00	53,140,970	61,533,853	-8,392,883	-13.64
國民教育計畫	154,290,000	14,154,685	13,563,424	591,261	4.36	51,430,345	60,399,043	-8,968,698	-14.85
學前教育計畫	293,000	955,905	125,000	830,905	664.72	967,363	145,000	822,363	567.15
一般行政管理計畫	2,786,000	493,987	293,250	200,737	68.45	518,660	595,250	-76,590	-12.87
建築及設備計畫	4,438,000	209,361	394,560	-185,199	-46.94	224,602	394,560	-169,958	-43.08
購建固定資產	4,408,000	209,361	394,560	-185,199	-46.94	224,602	394,560	-169,958	-43.08
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-716,000	3,284,792		3,284,792		12,468,618		12,468,618	
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					23,808,166	5,700,000	18,108,166	317.69

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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、財產處分收入：惜物網拍賣收入等依實際財產報廢變賣情形核實繳庫。
- 三、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。
 2. 114年10月11日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用增撥經費6,471元。以上共計263,646元。
- 四、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。
 6. 114年修整建興運動場地壘球打擊場及暖身場地657,199元。
 7. 本市公立幼兒園114學年度午餐費及點心費45,144元。
 8. 114學年度國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費1,451,565元。
 9. 114學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費(含冷氣電費)63,887元。
 10. 114-2公幼政府協助家長支付代辦費910,269元。
 11. 115年3月至115年8月公立幼兒園延長照顧服務474,542元。以上共計3,725,197元。
- 五、使用規費收入：場地租借等收入核實繳庫。
- 六、學雜費收入：114-2公幼就學補助學雜費收入等核實繳庫。
- 七、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、數位學生證收入565元、安全門遙控器保證金逾期未退解繳公庫7,500元。
- 八、國民教育計畫：臺北市國民小學運動會等業務費正陸續辦理核銷作業。
- 九、學前教育計畫：114-2公幼政府協助家長支付代辦費等併決算辦理。
- 十、一般行政管理計畫：外包費及統籌業務費等覈實支用賸餘。
- 十一、建築及設備計畫：
 1. 其他設備：短焦單槍、監視器硬碟、電動跑步機、除溼機及圖書設備正辦理採購作業196,860元，班級設備賸餘款8,384元。
 2. 營建及修建工程：壘球打擊場整修工程決算辦理15,837元、學校安全整修工程工程決算辦理19,449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 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				14,154,685	13,563,424	591,261	4.36
		累計數				51,430,345	60,399,043	-8,968,698	-14.85
學前教育計畫		本月數				955,905	125,000	830,905	664.72
		累計數				967,363	145,000	822,363	567.15

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 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	51,163,635	-33,854,119	217,316	1,712,328	704,727	16,519,231	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,092,437	-1,106,259			-247,764	8,738,414	
房屋及建築	474,346	-245,261			-3,171	225,914	
機械及設備	24,294,665	-20,194,134	127,500	917,930	406,345	3,716,446	
交通及運輸設備	3,023,923	-2,626,505		327,632	284,024	353,810	
雜項設備	13,174,661	-9,681,960	89,816	460,765	265,293	3,387,045	
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 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 發展中之無形資產 其他	103,603			6,001		97,602	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 3 月份

40501521-6

1.機械及設備：

增加數計127,500元，變動原因為：

(1)增置：購置凱比機器人3臺52,500元、空氣淨化機3臺75,000元。

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：

增加數計89,816元，變動原因為：

(1)增置：購置飲水機3臺61,816元。

(2)受贈：114-1課後照顧行政費購置電動打孔機1臺28,000元。

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6,001元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額6,001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 115 年 3 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																
租賃資產		73,440			73,440											
其他																
其他																
總計		708,000			708,000	394,560	189,316		189,316	47.98	-205,244	-52.02				26.74

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

40501521-9

中華民國 115 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	3,700,000		3,700,000		35,286		35,286		35,286				0.95	
541 遞延修繕房屋建築支	3,700,000		3,700,000		35,286		35,286		35,286				0.95	
542 其他遞延支出														
總計	3,730,000		3,730,000		35,286		35,286	0.00	35,286	0.00			0.95	

1.壘球打擊場整修工程決算辦理15,837元。
2.學校安全整修工程工程決算辦理19,449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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,639,441	100.00	負 債	10,312,044	20.36
流動資產	28,175,299	55.64	流動負債	8,250,418	16.29
現金	27,379,086	54.07	應付款項	8,250,418	16.29
銀行存款	27,259,086	53.83	應付代收款	8,250,418	16.29
銀行存款-公庫存款	18,411,948	36.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,168,234	14.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,178,793	2.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,061,626	4.07
銀行存款-教育儲蓄	500,111	0.99	什項負債	2,061,626	4.07
戶			存入保證金	1,340,449	2.65
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	720,133	1.42
應收款項	49,228	0.10	暫收及待結轉帳項	1,044	0.00
其他應收款	49,228	0.10	淨資產	40,327,397	79.64
預付款項	746,985	1.48	淨資產	40,327,397	79.64
預付費用	746,985	1.48	淨資產	40,327,397	79.64
長期貸墊款及準備金	5,201,182	10.27	累積餘額	28,649,064	56.57
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,201,182	10.27	本期賸餘	11,678,333	23.06
退休及離職準備金	720,133	1.42	淨資產調整數		
其他準備金	4,481,049	8.85	合計：	50,639,441	
其他準備金-其他	4,481,049	8.85			
固定資產	16,421,629	32.43			
土地改良物	8,738,414	17.26			
土地改良物	10,092,437	19.93			
累計折舊-土地改良物	-1,354,023	-2.67			
房屋建築及設備	225,914	0.45			
房屋建築及設備	474,346	0.94			
累計折舊-房屋建築及設備	-248,432	-0.49			
機械及設備	3,716,446	7.34			
機械及設備	23,504,235	46.41			
累計折舊-機械及設備	-19,787,789	-39.08			
交通及運輸設備	353,810	0.70			
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	2,696,291	5.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,342,481	-4.63			
雜項設備	3,387,045	6.69			
雜項設備	12,803,712	25.28			
累計折舊-雜項設備	-9,416,667	-18.60			
無形資產	97,602	0.19			
無形資產	97,602	0.19			
電腦軟體	97,602	0.19			
其他資產	743,729	1.47			
什項資產	743,729	1.47			
暫付及待結轉帳項	743,729	1.47			
代管資產	2,998,521,348	5,921.32			
代管資產-土地改良物	12,546	0.02			
代管資產-土地	2,995,970,016	5,916.28			
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	2,538,786	5.01			
應付代管資產	-2,998,521,348	-5,921.32			
合計：	50,639,441				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,126,730	65,637,588
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	20,886	20,886
財產交易利益	20,886	20,886
政府撥入收入	17,858,311	64,107,696
公庫撥款收入	14,255,705	60,382,499
政府其他撥入收入	3,602,606	3,725,197
規費收入	215,040	473,753
使用規費收入	215,040	473,753
教學收入	996,428	996,428
學雜費收入	996,428	996,428
其他收入	36,065	38,525
受贈收入	28,000	28,000
雜項收入	8,065	10,525
支出	15,957,056	53,959,255
人事支出	10,785,991	47,417,717
人事支出	10,785,991	47,417,717
業務支出	4,779,824	5,281,142
業務支出	4,779,824	5,281,142
財產損失		17,060
財產交易損失		17,060
折舊、折耗及攤銷	332,434	990,541
固定資產折舊	330,433	984,540
無形資產攤銷	2,001	6,001
其他支出	58,807	252,795
其他支出	58,807	252,795

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）	3,169,674	11,678,333
期初淨資產		28,649,064
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,327,397

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	65,609,588	28,000	65,637,588	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	20,886		20,886	財產收益
政府撥入收入	64,107,696		64,107,696	政府撥入收入
規費收入	473,753		473,753	規費收入
教學收入	996,428		996,428	教學收入
其他收入	10,525	28,000	38,525	其他收入
基金用途	53,140,970	818,285	53,959,255	支出
用人費用	47,417,717		47,417,717	人事支出
服務費用	1,897,106	3,384,036	5,281,142	業務支出
材料及用品費	326,502	-326,502		
租金、償債、利息及相關手續費	326,001	-326,001		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,731,533	-2,731,533		
資產短絀		17,060	17,060	財產損失
		990,541	990,541	折舊、折耗及攤銷
其他	217,509	35,286	252,795	其他支出
遞延支出	35,286	-35,286		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	189,316	-189,316		
本期賸餘(短絀)	12,468,618	-790,285	11,678,333	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	23,808,166	16,519,231	40,327,397	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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、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18萬9,316元，其中18萬9,316元係購置財產等，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」189萬7,106元與會計科目「業務支出」528萬1,142元間之調整數338萬4,036元，係「材料及用品費」32萬6,502元、「租金、償債、利息及相關手續費」32萬6,001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）273萬1,533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「其他收入」其中2萬8,000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。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」99萬541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」21萬7,509元與會計科目「其他支出」25萬2,795元間之調整數3萬5,286元，係「遞延支出」3萬5,286元。