

4-0501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 曹香莉



機關長官

李鍾慧



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	64,578,000	12,636,549	12,599,137	37,412	0.30	12,636,549	12,599,137	37,412	0.30
勞務收入	5,000	300		300		300		300	
服務收入	5,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	175,000	49,700	20,000	29,700	148.50	49,700	20,000	29,700	148.50
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	49,700	20,000	29,700	148.50	49,700	20,000	29,700	148.50
政府撥入收入	62,800,000	12,586,097	12,577,137	8,960	0.07	12,586,097	12,577,137	8,960	0.07
公庫撥款收入	62,700,000	12,577,137	12,577,137	0		12,577,137	12,577,137	0	
政府其他撥入收入	100,000	8,960	0	8,960		8,960	0	8,960	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	403,000	452	2,000	-1,548	-77.40	452	2,000	-1,548	-77.40
雜項收入	403,000	452	2,000	-1,548	-77.40	452	2,000	-1,548	-77.40
基金用途	66,971,000	10,624,469	12,599,137	-1,974,668	-15.67	10,624,469	12,599,137	-1,974,668	-15.67
國民教育計畫	43,357,000	7,618,265	8,163,280	-545,015	-6.68	7,618,265	8,163,280	-545,015	-6.68
學前教育計畫	6,745,000	1,202,593	1,425,741	-223,148	-15.65	1,202,593	1,425,741	-223,148	-15.65
一般行政管理計畫	13,091,000	1,803,611	3,010,116	-1,206,505	-40.08	1,803,611	3,010,116	-1,206,505	-40.08
建築及設備計畫	3,778,000								
購建固定資產	3,742,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	2,012,080		2,012,080		2,012,080		2,012,080	
期初基金餘額	3,330,000					4,649,932	3,330,000	1,319,932	39.64
解繳公庫									
期末基金餘額	937,000					6,662,012	3,330,000	3,332,012	100.06

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、其他財產收入：係場地收入實際數較預算數增加。
- 二、政府其他撥入收入：實際數較預算數增加係109年度學生游泳協同教學撥入。
- 三、雜項收入：係學生證等繳雜收實際數較預算數減少。
- 四、學前教育計畫：用人費用覈實支用。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				7,618,265	8,163,280	-545,015	-6.68
		累計數				7,618,265	8,163,280	-545,015	-6.68
學前教育計畫		本月數				1,202,593	1,425,741	-223,148	-15.65
		累計數				1,202,593	1,425,741	-223,148	-15.65

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501461-4

中華民國 110 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(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	23,167,938	-13,448,767	25,900	1,052	-215,905	9,528,114	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-30,383	2,437,095	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-1,787	885,804	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	25,900		-131,264	3,465,717	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-4,534	219,130	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491			-47,937	2,499,216	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一).機械及設備：增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：25,900元。

(二).電腦軟體：1.減少數計1,052元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,052元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501461-5

中華民國 110 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(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			
電腦軟體	22,204			1,052		21,152	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一).機械及設備：增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：25,900元。

(二).電腦軟體：1.減少數計1,052元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,052元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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
	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		274,892			274,892									
機械及設備		274,892			274,892									
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		216,108			216,108									
雜項設備		216,108			216,108									
購建中固定資產														
總計		491,000			491,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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

40501461-7

中華民國 110 年 1 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	3,251,000		3,251,000									
541 遞延修繕房屋建築支	3,251,000		3,251,000									
542 其他遞延支出												
總計	3,287,000		3,287,000			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	258,244,981	100.00	負 債	242,054,855	93.73
流動資產	9,653,928	3.74	流動負債	2,576,198	1.00
現金	9,533,928	3.69	應付款項	2,576,198	1.00
銀行存款	9,483,928	3.67	應付代收款	2,556,768	0.99
銀行存款-公庫存款	6,595,089	2.55	應付費用	19,430	0.01
銀行存款-保管款	2,670,935	1.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	123,599	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,305	0.04	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	239,478,657	92.73
應收款項	0	0.00	什項負債	239,478,657	92.73
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,130,406	0.44
預付款項	120,000	0.05	應付退休及離職金	874,523	0.34
預付費用	120,000	0.05	應付代管資產	237,342,458	91.91
長期貸墊款及準備金	922,146	0.36	暫收及待結轉帳項	131,270	0.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

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

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	922,146	0.36	淨資產	16,190,126	6.27
退休及離職準備金	874,523	0.34	淨資產	16,190,126	6.27
其他準備金	47,623	0.02	淨資產	16,190,126	6.27
其他準備金-其他	47,623	0.02	累積餘額	14,369,103	5.56
固定資產	9,506,962	3.68	本期賸餘	1,821,023	0.71
土地改良物	2,437,095	0.94	合計：	258,244,981	
土地改良物	3,682,798	1.43			
累計折舊-土地改良物	-1,245,703	-0.48			
房屋建築及設備	885,804	0.34			
房屋建築及設備	1,191,240	0.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-305,436	-0.12			
機械及設備	3,465,717	1.34			
機械及設備	11,766,902	4.56			
累計折舊-機械及設備	-8,301,185	-3.21			
交通及運輸設備	219,130	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

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

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國110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	556,050	0.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-336,920	-0.13			
雜項設備	2,499,216	0.97			
雜項設備	5,974,644	2.31			
累計折舊-雜項設備	-3,475,428	-1.35			
無形資產	21,152	0.01			
無形資產	21,152	0.01			
電腦軟體	21,152	0.01			
其他資產	238,140,793	92.22			
什項資產	238,140,793	92.22			
存出保證金	6,004	0.00			
暫付及待結轉帳項	792,331	0.31			
代管資產	237,342,458	91.91			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

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

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	235,474,000	91.18			
代管資產-房屋建築 及設備	1,867,458	0.72			
合計：	258,244,981				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)皆為0元。

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

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,662,449	12,662,449
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	75,600	75,600
財產交易利益	25,900	25,900
其他財產收入	49,700	49,700
政府撥入收入	12,586,097	12,586,097
公庫撥款收入	12,577,137	12,577,137
政府其他撥入收入	8,960	8,960
其他收入	452	452
雜項收入	452	452
支出	10,841,426	10,841,426
人事支出	10,509,858	10,509,858
人事支出	10,509,858	10,509,858
業務支出	114,611	114,611
業務支出	114,611	114,611
折舊、折耗及攤銷	216,957	216,957
固定資產折舊	215,905	215,905
無形資產攤銷	1,052	1,052
本期賸餘(短絀)	1,821,023	1,821,023
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		16,190,126

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	12,636,549	25,900	12,662,449	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	49,700	25,900	75,600	財產收益
政府撥入收入	12,586,097		12,586,097	政府撥入收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	10,624,469	216,957	10,841,426	支出
用人費用	10,509,858		10,509,858	人事支出
服務費用	40,620	73,991	114,611	業務支出
材料及用品費	63,991	-63,991		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
		216,957	216,957	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,012,080	-191,057	1,821,023	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,649,932	9,719,171	14,369,103	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,662,012	9,528,114	16,190,126	期末淨資產

註：(1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」2萬5,900元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)預算執行數欄「服務費用」4萬620元與會計收支欄「業務支出」11萬4,611元間之調整數7萬3,991元，係「材料及用品費」6萬3,991元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」21萬6,957元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
6,595,089	6,642,712	-47,623	47,623元係為其他準備金。