

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 3 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 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、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 6-7 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
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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	64,578,000	5,325,434	5,282,233	43,201	0.82	22,805,887	22,432,787	373,100	1.66
勞務收入	5,000					900		900	
服務收入	5,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	175,000	52,630	30,000	22,630	75.43	102,330	70,000	32,330	46.19
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	52,630	30,000	22,630	75.43	102,330	70,000	32,330	46.19
政府撥入收入	62,800,000	5,252,649	5,242,233	10,416	0.20	22,681,877	22,346,787	335,090	1.50
公庫撥款收入	62,700,000	5,242,233	5,242,233	0		22,346,787	22,346,787	0	
政府其他撥入收入	100,000	10,416	0	10,416		335,090	0	335,090	
教學收入	1,195,000	19,490		19,490		19,490		19,490	
學雜費收入	1,195,000	19,490	0	19,490		19,490	0	19,490	
其他收入	403,000	665	10,000	-9,335	-93.35	1,290	16,000	-14,710	-91.94
雜項收入	403,000	665	10,000	-9,335	-93.35	1,290	16,000	-14,710	-91.94
基金用途	66,971,000	4,937,810	5,282,233	-344,423	-6.52	19,452,651	22,432,787	-2,980,136	-13.28
國民教育計畫	43,357,000	3,422,017	3,463,017	-41,000	-1.18	13,735,781	14,783,614	-1,047,833	-7.09
學前教育計畫	6,745,000	488,723	491,816	-3,093	-0.63	2,074,400	2,383,257	-308,857	-12.96
一般行政管理計畫	13,091,000	1,027,070	903,400	123,670	13.69	3,642,470	4,841,916	-1,199,446	-24.77
建築及設備計畫	3,778,000		424,000	-424,000	-100.00		424,000	-424,000	-100.00
購建固定資產	3,742,000		424,000	-424,000	-100.00		424,000	-424,000	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	387,624		387,624		3,353,236		3,353,236	
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					8,003,168	3,330,000	4,673,168	140.34

※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 3 月份

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、服務收入：係教師甄選報名收入實際數較預算數增加。

二、其他財產收入：係場地收入實際數較預算數增加。

三、政府其他撥入收入：

1. 109年度學生游泳協同教學8,960元。

2. 109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費194,189元。

3. 109年度沉浸式英語教學特色學校補助款餘額轉110年度83,025元。

4. 民航局補助109/9-10月航空噪音防制設施維護費轉110年度38,500元。

5. RA9336 109藝術與美感教育深耕學校藝術深耕教學計畫第2期款 10416元

合計335,090元。

四、學雜費收入：係學雜費收入實際數較預算數增加。

五、雜項收入：係學生證等繳雜收實際數較預算數減少。

六、學前教育計畫：用人費用覈實支用。

七、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

八、建築及設備計畫：電腦設備等於3月底完成請購，預計4月份完成核銷付款。

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 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				3,422,017	3,463,017	-41,000	-1.18
		累計數				13,735,781	14,783,614	-1,047,833	-7.09
學前教育計畫		本月數				488,723	491,816	-3,093	-0.63
		累計數				2,074,400	2,383,257	-308,857	-12.96

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 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(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	298,716	3,156	-672,759	9,341,972	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-91,149	2,376,329	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-5,361	882,230	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	247,852		-415,910	3,403,023	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-13,602	210,062	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	50,864		-146,737	2,451,280	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一).機械及設備：增加數計247,852元，變動原因為：(3)撥入：247,852元。

(二).雜項設備：增加數計50,864元，變動原因為：(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計3,156元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額3,156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 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(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 其他	22,204			3,156		19,048	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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247,852元，變動原因為：(3)撥入：247,852元。

(二).雜項設備：增加數計50,864元，變動原因為：(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計3,156元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額3,156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 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	執行情形				比較增減		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							
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	207,892					-207,892	-100.00		
機械及設備		274,892			274,892	207,892					-207,892	-100.00	電腦設備等於3月底完成請購，預計4月份完成核銷付款。	
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	216,108					-216,108	-100.00		
雜項設備		216,108			216,108	216,108					-216,108	-100.00	實驗桌設備等於3月底完成請購，預計4月份完成核銷付款。	
購建中固定資產														

※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

40501461-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
總計		491,000			491,000	424,000						-424,000	100.00	

※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

40501461-8

中華民國 110 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	
	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	260,330,436	100.00	負 債	242,985,296	93.34
流動資產	11,014,588	4.23	流動負債	3,617,973	1.39
現金	10,541,298	4.05	應付款項	3,617,973	1.39
銀行存款	10,491,298	4.03	應付代收款	3,617,973	1.39
銀行存款-公庫存款	7,432,080	2.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,365,183	0.91	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	599,730	0.23	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,305	0.04	其他負債	239,367,323	91.95
戶			什項負債	239,367,323	91.95
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,150,830	0.44
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	898,027	0.34
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	237,318,466	91.16
預付款項	473,290	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	473,290	0.18			
長期貸墊款及準備金	945,825	0.36			

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)及或有資產皆為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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	945,825	0.36	淨資產	17,345,140	6.66
退休及離職準備金	898,027	0.34	淨資產	17,345,140	6.66
其他準備金	47,798	0.02	淨資產	17,345,140	6.66
其他準備金-其他	47,798	0.02	累積餘額	14,369,103	5.52
固定資產	9,322,924	3.58	本期賸餘	2,976,037	1.14
土地改良物	2,376,329	0.91	合計：	260,330,436	
土地改良物	3,682,798	1.41			
累計折舊-土地改良物	-1,306,469	-0.50			
房屋建築及設備	882,230	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	-309,010	-0.12			
機械及設備	3,403,023	1.31			
機械及設備	11,988,854	4.61			
累計折舊-機械及設備	-8,585,831	-3.30			
交通及運輸設備	210,062	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)及或有資產皆為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	556,050	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-345,988	-0.13			
雜項設備	2,451,280	0.94			
雜項設備	6,025,508	2.31			
累計折舊-雜項設備	-3,574,228	-1.37			
無形資產	19,048	0.01			
無形資產	19,048	0.01			
電腦軟體	19,048	0.01			
其他資產	239,028,051	91.82			
什項資產	239,028,051	91.82			
存出保證金	6,004	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,703,581	0.65			
代管資產	237,318,466	91.16			
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)及或有資產皆為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3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	90.45			
代管資產-房屋建築 及設備	1,843,466	0.71			
合計：	260,330,436				

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)及或有資產皆為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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,598,250	23,104,603
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	325,446	401,046
財產交易利益	272,816	298,716
其他財產收入	52,630	102,330
政府撥入收入	5,252,649	22,681,877
公庫撥款收入	5,242,233	22,346,787
政府其他撥入收入	10,416	335,090
教學收入	19,490	19,490
學雜費收入	19,490	19,490
其他收入	665	1,290
雜項收入	665	1,290
支出	5,183,491	20,128,566
人事支出	4,023,388	18,246,222
人事支出	4,023,388	18,246,222
業務支出	874,170	1,166,177
業務支出	874,170	1,166,177
折舊、折耗及攤銷	245,681	675,915
固定資產折舊	244,629	672,759
無形資產攤銷	1,052	3,156
其他支出	40,252	40,252
其他支出	40,252	40,252

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	414,759	2,976,037
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		17,345,140

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	22,805,887	298,716	23,104,603	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	102,330	298,716	401,046	財產收益
政府撥入收入	22,681,877		22,681,877	政府撥入收入
教學收入	19,490		19,490	教學收入
其他收入	1,290		1,290	其他收入
基金用途	19,452,651	675,915	20,128,566	支出
用人費用	18,246,222		18,246,222	人事支出
服務費用	899,211	266,966	1,166,177	業務支出
材料及用品費	178,398	-178,398		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	88,568	-88,568		
		675,915	675,915	折舊、折耗及攤銷
其他	40,252		40,252	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,353,236	-377,199	2,976,037	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	8,003,168	9,341,972	17,345,140	期末淨資產

註：(1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」29萬8,716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」89萬9,211元與會計收支欄「業務支出」116萬6,177元間之調整數26萬6,966元，係「材料及用品費」17萬8,398元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬8,568元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」67萬5,915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 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
7,479,878	7,432,080	47,798	47,798元係為其他準備金。