

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 4 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 4 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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	2,411,924	2,377,067	34,857	1.47	25,217,811	24,809,854	407,957	1.64
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	700		700		103,030	70,000	33,030	47.19
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	700	0	700		103,030	70,000	33,030	47.19
政府撥入收入	62,800,000	2,373,067	2,357,067	16,000	0.68	25,054,944	24,703,854	351,090	1.42
公庫撥款收入	62,700,000	2,357,067	2,357,067	0		24,703,854	24,703,854	0	
政府其他撥入收入	100,000	16,000	0	16,000		351,090	0	351,090	
教學收入	1,195,000					19,490		19,490	
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		19,490	0	19,490	
其他收入	403,000	38,157	20,000	18,157	90.79	39,447	36,000	3,447	9.58
雜項收入	403,000	38,157	20,000	18,157	90.79	39,447	36,000	3,447	9.58
基金用途	66,971,000	4,404,025	4,770,067	-366,042	-7.67	23,856,676	27,202,854	-3,346,178	-12.30
國民教育計畫	43,357,000	3,115,518	3,305,867	-190,349	-5.76	16,851,299	18,089,481	-1,238,182	-6.84
學前教育計畫	6,745,000	426,601	464,800	-38,199	-8.22	2,501,001	2,848,057	-347,056	-12.19
一般行政管理計畫	13,091,000	845,106	963,400	-118,294	-12.28	4,487,576	5,805,316	-1,317,740	-22.70
建築及設備計畫	3,778,000	16,800	36,000	-19,200	-53.33	16,800	460,000	-443,200	-96.35
購建固定資產	3,742,000	16,800		16,800		16,800	424,000	-407,200	-96.04
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	-1,992,101	-2,393,000	400,899	-16.75	1,361,135	-2,393,000	3,754,135	-156.88
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					6,011,067	937,000	5,074,067	541.52

※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 4 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 10,416元

6. 收RA0306閱讀推動16,000元

合計351,090元。

四、學雜費收入：係學雜費收入實際數較預算數增加。

五、學前教育計畫：用人費用覈實支用。

六、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

七、建築及設備計畫：電腦設備等已完成驗收，預計5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 4 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				3,115,518	3,305,867	-190,349	-5.76
		累計數				16,851,299	18,089,481	-1,238,182	-6.84
學前教育計畫		本月數				426,601	464,800	-38,199	-8.22
		累計數				2,501,001	2,848,057	-347,056	-12.19

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 4 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	912,017	4,208	-964,342	9,662,638	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-121,532	2,345,946	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-7,148	880,443	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	844,353		-621,880	3,793,554	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-18,136	205,528	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	67,664		-195,646	2,419,171	
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844,353元，變動原因為：(3)撥入：844,353元。

(二).雜項設備：增加數計67,664元，變動原因為：(1)增置：16,800元。(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計4,208元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額4,208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 4 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	22,204			4,208		17,996	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年4月止累計攤 銷金額4,208元。3.截 至110年4月止電腦軟 體期末餘 額17,996元。
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844,353元，變動原因為：(3)撥入：844,353元。

(二).雜項設備：增加數計67,664元，變動原因為：(1)增置：16,800元。(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計4,208元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額4,208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 4 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														
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4月底完成驗收，預計5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	16,800		16,800	7.77		-199,308	-92.23	
雜項設備		216,108			216,108	216,108	16,800		16,800	7.77		-199,308	-92.23	實驗桌設備等於4月底完成驗收，預計5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 4 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	16,800		16,800	3.96	-407,200	-96.04		

※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 4 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體於4月底完成請購，預計5月份完成核銷付款。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
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	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	261,481,475	100.00	負 債	245,807,770	94.01
流動資產	11,448,028	4.38	流動負債	6,487,723	2.48
現金	10,974,738	4.20	應付款項	6,487,723	2.48
銀行存款	10,924,738	4.18	應付代收款	6,487,723	2.48
銀行存款-公庫存款	5,439,979	2.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,988,772	1.91	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	401,682	0.15	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	239,320,047	91.52
應收款項	0	0.00	什項負債	239,320,047	91.52
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,108,170	0.42
預付款項	473,290	0.18	應付退休及離職金	905,407	0.35
預付費用	473,290	0.18	應付代管資產	237,306,470	90.75
長期貸墊款及準備金	953,205	0.36	暫收及待結轉帳項	0	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	953,205	0.36	淨資產	15,673,705	5.99
退休及離職準備金	905,407	0.35	淨資產	15,673,705	5.99
其他準備金	47,798	0.02	淨資產	15,673,705	5.99
其他準備金-其他	47,798	0.02	累積餘額	14,369,103	5.50
固定資產	9,644,642	3.69	本期賸餘	1,304,602	0.50
土地改良物	2,345,946	0.90	合計：	261,481,475	
土地改良物	3,682,798	1.41			
累計折舊-土地改良物	-1,336,852	-0.51			
房屋建築及設備	880,443	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	-310,797	-0.12			
機械及設備	3,793,554	1.45			
機械及設備	12,585,355	4.81			
累計折舊-機械及設備	-8,791,801	-3.36			
交通及運輸設備	205,528	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	235,474,000	90.05			
代管資產-房屋建築 及設備	1,831,470	0.70			
合計：	261,481,475				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,008,425	26,113,028
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	597,201	998,247
財產交易利益	596,501	895,217
其他財產收入	700	103,030
政府撥入收入	2,373,067	25,054,944
公庫撥款收入	2,357,067	24,703,854
政府其他撥入收入	16,000	351,090
教學收入		19,490
學雜費收入		19,490
其他收入	38,157	39,447
雜項收入	38,157	39,447
支出	4,679,860	24,808,426
人事支出	3,778,750	22,024,972
人事支出	3,778,750	22,024,972
業務支出	588,235	1,754,412
業務支出	588,235	1,754,412
折舊、折耗及攤銷	292,635	968,550
固定資產折舊	291,583	964,342
無形資產攤銷	1,052	4,208
其他支出	20,240	60,492
其他支出	20,240	60,492

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,671,435	1,304,602
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		15,673,705

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	25,217,811	895,217	26,113,028	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	103,030	895,217	998,247	財產收益
政府撥入收入	25,054,944		25,054,944	政府撥入收入
教學收入	19,490		19,490	教學收入
其他收入	39,447		39,447	其他收入
基金用途	23,856,676	951,750	24,808,426	支出
用人費用	22,024,972		22,024,972	人事支出
服務費用	1,417,916	336,496	1,754,412	業務支出
材料及用品費	237,780	-237,780		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,716	-98,716		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,800	-16,800		
其他	60,492		60,492	折舊、折耗及攤銷
其他	60,492		60,492	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,361,135	-56,533	1,304,602	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	6,011,067	9,662,638	15,673,705	期末淨資產

註：(1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」89萬5,217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」141萬7,916元與會計收支欄「業務支出」175萬4,412元間之調整數336萬496元，係「材料及用品費」23萬7,780元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9萬8,716元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」96萬8,550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 4 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
5,439,979	5,487,737	-47,758	47,798元係為其他準備金。