

4-0501461

臺北市府教育局主管

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

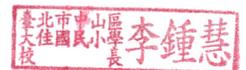
中華民國 110 年 5 月份

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 5 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 5 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	3,936,396	4,450,017	-513,621	-11.54	29,154,207	29,259,871	-105,664	-0.36
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	6,650		6,650		109,680	70,000	39,680	56.69
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	6,650	0	6,650		109,680	70,000	39,680	56.69
政府撥入收入	62,800,000	3,922,517	3,832,517	90,000	2.35	28,977,461	28,536,371	441,090	1.55
公庫撥款收入	62,700,000	3,832,517	3,832,517	0		28,536,371	28,536,371	0	
政府其他撥入收入	100,000	90,000	0	90,000		441,090	0	441,090	
教學收入	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00	19,490	597,500	-578,010	-96.74
學雜費收入	1,195,000	0	597,500	-597,500	-100.00	19,490	597,500	-578,010	-96.74
其他收入	403,000	7,229	20,000	-12,771	-63.86	46,676	56,000	-9,324	-16.65
雜項收入	403,000	7,229	20,000	-12,771	-63.86	46,676	56,000	-9,324	-16.65
基金用途	66,971,000	4,970,928	4,450,017	520,911	11.71	28,827,604	31,652,871	-2,825,267	-8.93
國民教育計畫	43,357,000	3,168,340	3,062,517	105,823	3.46	20,019,639	21,151,998	-1,132,359	-5.35
學前教育計畫	6,745,000	456,637	484,100	-27,463	-5.67	2,957,638	3,332,157	-374,519	-11.24
一般行政管理計畫	13,091,000	940,059	903,400	36,659	4.06	5,427,635	6,708,716	-1,281,081	-19.10
建築及設備計畫	3,778,000	405,892		405,892		422,692	460,000	-37,308	-8.11
購建固定資產	3,742,000	405,892		405,892		422,692	424,000	-1,308	-0.31
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	-1,034,532		-1,034,532		326,603	-2,393,000	2,719,603	-113.65
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					4,976,535	937,000	4,039,535	431.11

※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 5 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

7. 收RA0731 110 年運動發展基金補助各級學校運動團隊90,000元

合計441,090元。

四、學雜費收入：係學雜費收入實際數較預算數減少。

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。

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 5 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				3,168,340	3,062,517	105,823	3.46
		累計數				20,019,639	21,151,998	-1,132,359	-5.35
學前教育計畫		本月數				456,637	484,100	-27,463	-5.67
		累計數				2,957,638	3,332,157	-374,519	-11.24

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 5 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	1,342,911	4,620	-1,202,658	9,854,804	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-151,915	2,315,563	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-8,935	878,656	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,077,247		-768,332	3,879,996	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-22,670	200,994	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	265,664		-250,806	2,562,011	
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1,077,247元，變動原因為：(1)增置：207,892元。(3)撥入：844,353元。
 (4)受贈：25,002元。

(二).雜項設備：增加數計265,664元，變動原因為：(1)增置：214,800元。(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額4,620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 5 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			4,620		17,584	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年5月止累計攤 銷金額4,620元。3.截 至110年5月止電腦軟 體期末餘 額17,584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1,077,247元，變動原因為：(1)增置：207,892元。(3)撥入：844,353元。
 (4)受贈：25,002元。

(二).雜項設備：增加數計265,664元，變動原因為：(1)增置：214,800元。(3)撥入：50,864元。

(三).電腦軟體：1.減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額4,620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 5 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	207,892	100.00					
機械及設備		274,892			274,892	207,892	207,892	207,892	100.00					
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	214,800	214,800	99.39	-1,308	-0.61			
雜項設備		216,108			216,108	216,108	214,800	214,800	99.39	-1,308	-0.61			
購建中固定資產														
總計		491,000			491,000	424,000	422,692	422,692	99.69	-1,308	-0.31			

※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
中華民國 110 年 5 月份

40501461-7

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36,000元係單價一萬元移列經常門用途別28A電子計算機軟體服務	
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	260,855,265	100.00	負 債	246,023,926	94.31
流動資產	9,110,005	3.49	流動負債	5,704,495	2.19
現金	8,636,715	3.31	應付款項	5,704,495	2.19
銀行存款	8,586,715	3.29	應付代收款	5,704,495	2.19
銀行存款-公庫存款	4,405,447	1.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,438,542	1.32	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	648,421	0.25	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	240,319,431	92.13
應收款項	0	0.00	什項負債	240,319,431	92.13
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,088,370	0.42
預付款項	473,290	0.18	應付退休及離職金	912,787	0.35
預付費用	473,290	0.18	應付代管資產	238,318,274	91.36
長期貸墊款及準備金	960,585	0.37	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	960,585	0.37	淨資產	14,831,339	5.69
退休及離職準備金	912,787	0.35	淨資產	14,831,339	5.69
其他準備金	47,798	0.02	淨資產	14,831,339	5.69
其他準備金-其他	47,798	0.02	累積餘額	14,369,103	5.51
固定資產	9,837,220	3.77	本期賸餘	462,236	0.18
土地改良物	2,315,563	0.89	合計：	260,855,265	
土地改良物	3,682,798	1.41			
累計折舊-土地改良物	-1,367,235	-0.52			
房屋建築及設備	878,656	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	-312,584	-0.12			
機械及設備	3,879,996	1.49			
機械及設備	12,818,249	4.91			
累計折舊-機械及設備	-8,938,253	-3.43			
交通及運輸設備	200,994	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5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	-355,056	-0.14			
雜項設備	2,562,011	0.98			
雜項設備	6,240,308	2.39			
累計折舊-雜項設備	-3,678,297	-1.41			
無形資產	17,584	0.01			
無形資產	17,584	0.01			
電腦軟體	17,584	0.01			
其他資產	240,929,871	92.36			
什項資產	240,929,871	92.36			
存出保證金	6,004	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,605,593	1.00			
代管資產	238,318,274	91.36			
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	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	236,497,800	90.66			
代管資產-房屋建築 及設備	1,819,474	0.70			
合計：	260,855,265				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,961,398	30,074,426
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	6,650	1,004,897
財產交易利益		895,217
其他財產收入	6,650	109,680
政府撥入收入	3,922,517	28,977,461
公庫撥款收入	3,832,517	28,536,371
政府其他撥入收入	90,000	441,090
教學收入		19,490
學雜費收入		19,490
其他收入	32,231	71,678
受贈收入	25,002	25,002
雜項收入	7,229	46,676
支出	4,803,764	29,612,190
人事支出	3,996,078	26,021,050
人事支出	3,996,078	26,021,050
業務支出	553,439	2,307,851
業務支出	553,439	2,307,851
折舊、折耗及攤銷	238,728	1,207,278
固定資產折舊	238,316	1,202,658
無形資產攤銷	412	4,620
其他支出	15,519	76,011
其他支出	15,519	76,011

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5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）	-842,366	462,236
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		14,831,339

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	29,154,207	920,219	30,074,426	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	109,680	895,217	1,004,897	財產收益
政府撥入收入	28,977,461		28,977,461	政府撥入收入
教學收入	19,490		19,490	教學收入
其他收入	46,676	25,002	71,678	其他收入
基金用途	28,827,604	784,586	29,612,190	支出
用人費用	26,021,050		26,021,050	人事支出
服務費用	1,810,189	497,662	2,307,851	業務支出
材料及用品費	388,749	-388,749		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	108,913	-108,913		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	422,692	-422,692		
其他	76,011	1,207,278	1,207,278	折舊、折耗及攤銷
其他	76,011		76,011	其他支出
本期賸餘(短絀)	326,603	135,633	462,236	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,649,932	9,719,171	14,369,103.00	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,976,535	9,854,804	14,831,339	期末淨資產

註：(1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」92萬219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)其他收入：會計收支欄「其他收入」其中2萬5,002元係非政府機關捐贈購置固定資產2萬5,002元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)預算執行數欄「服務費用」181萬189元與會計收支欄「業務支出」230萬7,851元間之調整數49萬7,662元，係「材料及用品費」38萬8,749元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬8,913元之調整數合計。

(4)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」42萬2,692元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

(5)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」120萬7,278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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
4,405,447	4,453,245	-47,798	47,798元係為其他準備金。