

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 6 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 6 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 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	4,949,361	4,426,417	522,944	11.81	34,103,568	33,686,288	417,280	1.24
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	850	30,000	-29,150	-97.17	110,530	100,000	10,530	10.53
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	850	30,000	-29,150	-97.17	110,530	100,000	10,530	10.53
政府撥入收入	62,800,000	4,404,942	4,376,417	28,525	0.65	33,382,403	32,912,788	469,615	1.43
公庫撥款收入	62,700,000	4,376,417	4,376,417	0		32,912,788	32,912,788	0	
政府其他撥入收入	100,000	28,525	0	28,525		469,615	0	469,615	
教學收入	1,195,000	536,585		536,585		556,075	597,500	-41,425	-6.93
學雜費收入	1,195,000	536,585	0	536,585		556,075	597,500	-41,425	-6.93
其他收入	403,000	6,984	20,000	-13,016	-65.08	53,660	76,000	-22,340	-29.39
雜項收入	403,000	6,984	20,000	-13,016	-65.08	53,660	76,000	-22,340	-29.39
基金用途	66,971,000	4,669,557	4,426,417	243,140	5.49	33,497,161	36,079,288	-2,582,127	-7.16
國民教育計畫	43,357,000	3,370,454	3,055,317	315,137	10.31	23,390,093	24,207,315	-817,222	-3.38
學前教育計畫	6,745,000	422,989	467,700	-44,711	-9.56	3,380,627	3,799,857	-419,230	-11.03
一般行政管理計畫	13,091,000	873,614	903,400	-29,786	-3.30	6,301,249	7,612,116	-1,310,867	-17.22
建築及設備計畫	3,778,000	2,500		2,500		425,192	460,000	-34,808	-7.57
購建固定資產	3,742,000	2,500		2,500		425,192	424,000	1,192	0.28
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	279,804		279,804		606,407	-2,393,000	2,999,407	-125.34
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					5,256,339	937,000	4,319,339	460.98

※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 6 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

8. 收RA9624 109學年度藝起來尋美19,000元

9. RA9371 109學年度新民語文開課經費元6,400元

10. 收RA9336 109-2無力繳交代代收代辦3,125元

合計469,615元。

四、雜費收入：係學生證等收入實際數較預算數減少。

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 6 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				3,370,454	3,055,317	315,137	10.31
		累計數				23,390,093	24,207,315	-817,222	-3.38
學前教育計畫		本月數				422,989	467,700	-44,711	-9.56
		累計數				3,380,627	3,799,857	-419,230	-11.03

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 6 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	5,032	-1,430,125	9,626,925	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-182,298	2,285,180	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-10,722	876,869	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,077,247		-907,199	3,741,129	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-27,204	196,460	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	265,664		-302,702	2,510,115	
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5,032元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額5,032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 6 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			5,032		17,172	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年6月止累計攤 銷金額5,032元。3.截 至110年6月止電腦軟 體期末餘 額17,172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5,032元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額5,032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 6 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	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 6 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	電腦軟體單價一萬元轉正至經常門用途別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		2,500		2,500		2,500		係幼兒園教室改善及校舍洗手臺改善工程採購專家出席費2,500元	
541 遞延修繕房屋建築支	3,251,000		3,251,000		2,500		2,500		2,500			
542 其他遞延支出												
總 計	3,287,000		3,287,000	36,000	2,500	6.94	2,500		-33,500	-93.06		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	260,004,163	100.00	負 債	245,120,899	94.28
流動資產	8,231,436	3.17	流動負債	4,806,084	1.85
現金	7,758,146	2.98	應付款項	4,806,084	1.85
銀行存款	7,708,146	2.96	應付代收款	4,806,084	1.85
銀行存款-公庫存款	4,721,870	1.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,214,066	0.85	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	677,903	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,307	0.04	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	240,314,815	92.43
應收款項	0	0.00	什項負債	240,314,815	92.43
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	920,167	0.35
預付費用	473,290	0.18	應付代管資產	238,306,278	91.65
長期貸墊款及準備金	931,346	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	931,346	0.36	淨資產	14,883,264	5.72
退休及離職準備金	920,167	0.35	淨資產	14,883,264	5.72
其他準備金	11,179	0.00	淨資產	14,883,264	5.72
其他準備金-其他	11,179	0.00	累積餘額	14,369,103	5.53
固定資產	9,609,753	3.70	本期賸餘	514,161	0.20
土地改良物	2,285,180	0.88	合計：	260,004,163	
土地改良物	3,682,798	1.42			
累計折舊-土地改良物	-1,397,618	-0.54			
房屋建築及設備	876,869	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	-314,371	-0.12			
機械及設備	3,741,129	1.44			
機械及設備	12,818,249	4.93			
累計折舊-機械及設備	-9,077,120	-3.49			
交通及運輸設備	196,460	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6月30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	-359,590	-0.14			
雜項設備	2,510,115	0.97			
雜項設備	6,240,308	2.40			
累計折舊-雜項設備	-3,730,193	-1.43			
無形資產	17,172	0.01			
無形資產	17,172	0.01			
電腦軟體	17,172	0.01			
其他資產	241,214,456	92.77			
什項資產	241,214,456	92.77			
存出保證金	6,004	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,902,174	1.12			
代管資產	238,306,278	91.65			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	236,497,800	90.96			
代管資產-房屋建築 及設備	1,807,478	0.70			
合計：	260,004,163				
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,949,361	35,023,787
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	850	1,005,747
財產交易利益		895,217
其他財產收入	850	110,530
政府撥入收入	4,404,942	33,382,403
公庫撥款收入	4,376,417	32,912,788
政府其他撥入收入	28,525	469,615
教學收入	536,585	556,075
學雜費收入	536,585	556,075
其他收入	6,984	78,662
受贈收入		25,002
雜項收入	6,984	53,660
支出	4,897,436	34,509,626
人事支出	3,784,111	29,805,161
人事支出	3,784,111	29,805,161
業務支出	879,466	3,187,317
業務支出	879,466	3,187,317
折舊、折耗及攤銷	227,879	1,435,157
固定資產折舊	227,467	1,430,125
無形資產攤銷	412	5,032
其他支出	5,980	81,991
其他支出	5,980	81,991

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6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)	51,925	514,161
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		14,883,264

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	34,103,568	920,219	35,023,787	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	110,530	895,217	1,005,747	財產收益
政府撥入收入	33,382,403		33,382,403	政府撥入收入
教學收入	556,075		556,075	教學收入
其他收入	53,660	25,002	78,662	其他收入
基金用途	33,497,161	1,012,465	34,509,626	支出
用人費用	29,805,161		29,805,161	人事支出
服務費用	2,321,319	865,998	3,187,317	業務支出
材料及用品費	730,584	-730,584		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	135,414	-135,414		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	425,192	-425,192		
其他	79,491	1,435,157	1,435,157	折舊、折耗及攤銷
其他	79,491	2,500	81,991	其他支出
本期賸餘(短絀)	606,407	-92,246	514,161	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	5,256,339	9,626,925	14,883,264	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」232萬1,319元與會計收支欄「業務支出」318萬7,317元間之調整數86萬5,998元，係「材料及用品費」73萬584元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬5,414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」42萬5,192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」143萬5,157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 6 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
4,721,870	4,739,449	-17,579	11,179元係為其他準備金、移回RA9746攜手班經費餘款元6,400。