

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 7 月份

主辦會計人員 陳慧靜



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 7 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 14-15 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 7 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	5,729,607	4,566,297	1,163,310	25.48	39,833,175	38,252,585	1,580,590	4.13
勞務收入	5,000	300	2,500	-2,200	-88.00	1,200	2,500	-1,300	-52.00
服務收入	5,000	300	2,500	-2,200	-88.00	1,200	2,500	-1,300	-52.00
財產收入	175,000					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	0	0	0		110,530	100,000	10,530	10.53
政府撥入收入	62,800,000	5,184,616	4,543,797	640,819	14.10	38,567,019	37,456,585	1,110,434	2.96
公庫撥款收入	62,700,000	4,543,797	4,543,797	0		37,456,585	37,456,585	0	
政府其他撥入收入	100,000	640,819	0	640,819		1,110,434	0	1,110,434	
教學收入	1,195,000	534,762		534,762		1,090,837	597,500	493,337	82.57
學雜費收入	1,195,000	534,762	0	534,762		1,090,837	597,500	493,337	82.57
其他收入	403,000	9,929	20,000	-10,071	-50.36	63,589	96,000	-32,411	-33.76
雜項收入	403,000	9,929	20,000	-10,071	-50.36	63,589	96,000	-32,411	-33.76
基金用途	66,971,000	4,521,814	4,566,297	-44,483	-0.97	38,018,975	40,645,585	-2,626,610	-6.46
國民教育計畫	43,357,000	2,921,820	3,126,117	-204,297	-6.54	26,311,913	27,333,432	-1,021,519	-3.74
學前教育計畫	6,745,000	376,462	488,780	-112,318	-22.98	3,757,089	4,288,637	-531,548	-12.39
一般行政管理計畫	13,091,000	1,223,532	951,400	272,132	28.60	7,524,781	8,563,516	-1,038,735	-12.13
建築及設備計畫	3,778,000					425,192	460,000	-34,808	-7.57
購建固定資產	3,742,000					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	1,207,793		1,207,793		1,814,200	-2,393,000	4,207,200	-175.81
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					6,464,132	937,000	5,527,132	589.88

※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 7 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減少。
- 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. (RA0306)閱讀推動16,000元。
 7. (RA0731)110年運動發展基金補助運動團隊90,000元。
 8. (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. (RA9336)109-2無力繳交代收代辦3,125元。
 11. (RA9380)109年提升自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 12. (RA0321)109-2國小學校用書補助計畫3,456元。
 13. (RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫攜手班第30,880元。
 14. (RA0439)110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期574,483元。合計1,110,434元。
- 四、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
- 五、雜項收入：係學生證等收入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：電腦軟體單價未達一萬元轉至經常門28A電子計算機軟體服務。

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 7 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				2,921,820	3,126,117	-204,297	-6.54
		累計數				26,311,913	27,333,432	-1,021,519	-3.74
學前教育計畫		本月數				376,462	488,780	-112,318	-22.98
		累計數				3,757,089	4,288,637	-531,548	-12.39

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 7 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	1,362,911	302,914	-1,359,375	9,419,793	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-212,681	2,254,797	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-12,509	875,082	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,077,247	150,470	-893,173	3,604,685	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-31,738	191,926	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	285,664	147,000	-209,274	2,476,543	
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。

減少數計150,470元，變動原因為：(5)報廢：150,470元。

(二)雜項設備：增加數計285,664元，變動原因為：(1)增置：214,800元。(3)撥入：50,864元。(4)受贈：20,000元。減少數計147,000元，變動原因為：(5)報廢：147,000元。

(三)電腦軟體：減少數計5,444元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額5,444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 7 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			5,444		16,760	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年7月止累計攤 銷金額5,444元。3.截 至110年7月止電腦軟 體期末餘 額16,760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。

減少數計150,470元，變動原因為：(5)報廢：150,470元。

(二).雜項設備：增加數計285,664元，變動原因為：(1)增置：214,800元。(3)撥入：50,864元。(4)受贈：20,000元。減少數計147,000元，變動原因為：(5)報廢：147,000元。

(三).電腦軟體：減少數計5,444元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額5,444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 7 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

40501461-7

中華民國 110 年 7 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	電腦軟體單價未達一萬元轉至經常門用途別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		預支幼兒園教室改善及校舍洗手臺改善工程採購專家出席費。	
541 遞延修繕房屋建築費	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	261,530,672	100.00	負 債	245,646,747	93.93
流動資產	10,179,293	3.89	流動負債	5,195,535	1.99
現金	10,059,293	3.85	應付款項	5,195,535	1.99
銀行存款	10,009,293	3.83	應付代收款	5,195,535	1.99
銀行存款-公庫存款	6,277,944	2.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,984,488	1.14	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	652,554	0.25	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,307	0.04	其他負債	240,451,212	91.94
戶			什項負債	240,451,212	91.94
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,432,423	0.55
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	724,507	0.28
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	238,294,282	91.12
預付款項	120,000	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	120,000	0.05			
長期貸墊款及準備金	740,695	0.28			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	740,695	0.28	淨資產	15,883,925	6.07
退休及離職準備金	724,507	0.28	淨資產	15,883,925	6.07
其他準備金	16,188	0.01	淨資產	15,883,925	6.07
其他準備金-其他	16,188	0.01	累積餘額	14,369,103	5.49
固定資產	9,403,033	3.60	本期賸餘	1,514,822	0.58
土地改良物	2,254,797	0.86	合計：	261,530,672	
土地改良物	3,682,798	1.41			
累計折舊-土地改良物	-1,428,001	-0.55			
房屋建築及設備	875,082	0.33			
房屋建築及設備	1,191,240	0.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-316,158	-0.12			
機械及設備	3,604,685	1.38			
機械及設備	12,667,779	4.84			
累計折舊-機械及設備	-9,063,094	-3.47			
交通及運輸設備	191,926	0.07			

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7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	-364,124	-0.14			
雜項設備	2,476,543	0.95			
雜項設備	6,113,308	2.34			
累計折舊-雜項設備	-3,636,765	-1.39			
無形資產	16,760	0.01			
無形資產	16,760	0.01			
電腦軟體	16,760	0.01			
其他資產	241,190,891	92.22			
什項資產	241,190,891	92.22			
存出保證金	6,004	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,890,605	1.11			
代管資產	238,294,282	91.12			
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7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	90.43			
代管資產-房屋建築 及設備	1,795,482	0.69			
合計：	261,530,672				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,749,607	40,773,394
勞務收入	300	1,200
服務收入	300	1,200
財產收益		1,005,747
財產交易利益		895,217
其他財產收入		110,530
政府撥入收入	5,184,616	38,567,019
公庫撥款收入	4,543,797	37,456,585
政府其他撥入收入	640,819	1,110,434
教學收入	534,762	1,090,837
學雜費收入	534,762	1,090,837
其他收入	29,929	108,591
受贈收入	20,000	45,002
雜項收入	9,929	63,589
支出	4,748,946	39,258,572
人事支出	3,723,704	33,528,865
人事支出	3,723,704	33,528,865
業務支出	782,560	3,969,877
業務支出	782,560	3,969,877
財產損失	2,974	2,974
財產交易損失	2,974	2,974
折舊、折耗及攤銷	224,158	1,659,315
固定資產折舊	223,746	1,653,871
無形資產攤銷	412	5,444
其他支出	15,550	97,541
其他支出	15,550	97,541

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7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)	1,000,661	1,514,822
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		15,883,925

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	39,833,175	940,219	40,773,394	收入
勞務收入	1,200		1,200	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	38,567,019		38,567,019	政府撥入收入
教學收入	1,090,837		1,090,837	教學收入
其他收入	63,589	45,002	108,591	其他收入
基金用途	38,018,975	1,239,597	39,258,572	支出
用人費用	33,528,865		33,528,865	人事支出
服務費用	2,887,625	1,082,252	3,969,877	業務支出
材料及用品費	912,213	-912,213		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	170,039	-170,039		
		2,974	2,974	財產損失
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		
		1,659,315	1,659,315	折舊、折耗及攤銷
其他	95,041	2,500	97,541	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,814,200	-299,378	1,514,822	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	6,464,132	9,419,793	15,883,925	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

- (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)其他收入：會計收支欄「其他收入」其中4萬5,002元係非政府機關捐贈購置固定資產4萬5,002元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (3)財產損失：會計收支欄「財產損失」2,974元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (4)預算執行數欄「服務費用」288萬7,625元與會計收支欄「業務支出」396萬9,877元間之調整數108萬2,252元，係「材料及用品費」91萬2,213元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17萬0,039元之調整數合計。
- (5)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，其中42萬2,692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；另「遞延支出」2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
- (6)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」165萬9,315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。
- (7)預算執行數欄「其他支出」9萬5,041元與會計收支欄「其他支出」9萬7,541元間之調整數2,500元，係「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，其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
6,277,944	6,294,132	-16,188	16,188元係為其他準備金。