

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 9 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 9 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 9 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	5,327,500	5,382,911	-55,411	-1.03	54,041,826	51,559,376	2,482,450	4.81
勞務收入	5,000					3,000	5,000	-2,000	-40.00
服務收入	5,000	0	0	0		3,000	5,000	-2,000	-40.00
財產收入	175,000	4,250	40,000	-35,750	-89.38	114,780	140,000	-25,220	-18.01
財產處分收入	12,000	4,250	0	4,250		4,250	0	4,250	
其他財產收入	163,000	0	40,000	-40,000	-100.00	110,530	140,000	-29,470	-21.05
政府撥入收入	62,800,000	5,322,911	5,322,911			52,682,153	50,640,876	2,041,277	4.03
公庫撥款收入	62,700,000	5,322,911	5,322,911	0		51,531,197	50,640,876	890,321	1.76
政府其他撥入收入	100,000	0	0	0		1,150,956	0	1,150,956	
教學收入	1,195,000					1,177,965	597,500	580,465	97.15
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,177,965	597,500	580,465	97.15
其他收入	403,000	339	20,000	-19,661	-98.31	63,928	176,000	-112,072	-63.68
雜項收入	403,000	339	20,000	-19,661	-98.31	63,928	176,000	-112,072	-63.68
基金用途	66,971,000	4,745,202	5,382,911	-637,709	-11.85	47,274,884	53,952,376	-6,677,492	-12.38
國民教育計畫	43,357,000	3,242,320	3,466,372	-224,052	-6.46	32,820,926	37,031,084	-4,210,158	-11.37
學前教育計畫	6,745,000	539,222	946,139	-406,917	-43.01	4,658,206	5,747,976	-1,089,770	-18.96
一般行政管理計畫	13,091,000	880,881	903,400	-22,519	-2.49	9,285,281	10,646,316	-1,361,035	-12.78
建築及設備計畫	3,778,000	82,779	67,000	15,779	23.55	510,471	527,000	-16,529	-3.14
購建固定資產	3,742,000	82,779	67,000	15,779	23.55	510,471	491,000	19,471	3.97
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	582,298		582,298		6,766,942	-2,393,000	9,159,942	-382.78
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					11,416,874	937,000	10,479,874	1,118.45

※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 9 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、財產處分收入：係財產處分殘值收入實際數較預算數增加。
- 三、其他財產收入：係場地收入實際數較預算數減少。
- 四、公庫撥款收入：局款非統籌-補助國小兒童遊戲場改善計畫890,321元。
- 五、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257,789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487,355元。
 15. 民航局補助110/5月航空噪音防制設施維護費64,050元。合計1,150,956元。
- 六、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
- 七、雜項收入：係學生證等收入實際數較預算數減少。
- 八、國民教育計畫：預付教師考績獎金尚未轉正。
- 九、學前教育計畫：預付教師考績獎金尚未轉正。
- 十、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。
- 十一、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 9 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				3,242,320	3,466,372	-224,052	-6.46
		累計數				32,820,926	37,031,084	-4,210,158	-11.37
學前教育計畫		本月數				539,222	946,139	-406,917	-43.01
		累計數				4,658,206	5,747,976	-1,089,770	-18.96

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 9 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	1,806,311	1,057,617	-1,114,260	9,353,605	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-273,447	2,194,031	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-16,083	871,508	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,520,647	522,149	-849,642	3,719,937	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-40,806	182,858	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	285,664	529,200	65,718	2,369,335	
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1,520,647元，變動原因為：(1)增置：274,892元。(3)撥入：1,125,353元。(4)受贈：120,402元。

減少數計522,149元，變動原因為：(5)報廢：522,149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529,200元，變動原因為：(5)報廢：529,200元。

(三).電腦軟體：減少數計6,268元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額6,268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 9 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			6,268		15,936	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年9月止累計攤 銷金額6,268元。3.截 至110年9月止電腦軟 體期末餘 額15,936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1,520,647元，變動原因為：(1)增置：274,892元。(3)撥入：1,125,353元。(4)受贈：120,402元。

減少數計522,149元，變動原因為：(5)報廢：522,149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529,200元，變動原因為：(5)報廢：529,200元。

(三).電腦軟體：減少數計6,268元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額6,268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 9 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	274,892	274,892			274,892	100.00			
機械及設備		274,892			274,892	274,892	274,892			274,892	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	491,000	489,692			489,692	99.73	-1,308	-0.27	

※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 9 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		20,779		20,779		20,779			
541 遞延修繕房屋建築費	3,251,000		3,251,000		20,779		20,779		20,779			
542 其他遞延支出											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。	
總 計	3,287,000		3,287,000	36,000	20,779	57.72	20,779		-15,221	-42.28		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	266,471,181	100.00	負 債	245,700,702	92.21
流動資產	14,360,532	5.39	流動負債	5,284,814	1.98
現金	11,733,432	4.40	應付款項	5,284,814	1.98
銀行存款	11,683,432	4.38	應付代收款	5,284,814	1.98
銀行存款-公庫存款	8,723,586	3.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,241,972	0.84	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	623,567	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	94,307	0.04	其他負債	240,415,888	90.22
戶			什項負債	240,415,888	90.22
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,414,711	0.53
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	730,887	0.27
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	238,270,290	89.42
預付款項	2,627,100	0.99	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,627,100	0.99			
長期貸墊款及準備金	747,075	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	747,075	0.28	淨資產	20,770,479	7.79
退休及離職準備金	730,887	0.27	淨資產	20,770,479	7.79
其他準備金	16,188	0.01	淨資產	20,770,479	7.79
其他準備金-其他	16,188	0.01	累積餘額	14,369,103	5.39
固定資產	9,337,669	3.50	本期賸餘	6,401,376	2.40
土地改良物	2,194,031	0.82	合計：	266,471,181	
土地改良物	3,682,798	1.38			
累計折舊-土地改良物	-1,488,767	-0.56			
房屋建築及設備	871,508	0.33			
房屋建築及設備	1,191,240	0.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-319,732	-0.12			
機械及設備	3,719,937	1.40			
機械及設備	12,739,500	4.78			
累計折舊-機械及設備	-9,019,563	-3.38			
交通及運輸設備	182,858	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。

中華民國110年9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	-373,192	-0.14			
雜項設備	2,369,335	0.89			
雜項設備	5,731,108	2.15			
累計折舊-雜項設備	-3,361,773	-1.26			
無形資產	15,936	0.01			
無形資產	15,936	0.01			
電腦軟體	15,936	0.01			
其他資產	242,009,969	90.82			
什項資產	242,009,969	90.82			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	3,735,679	1.40			
代管資產	238,270,290	89.42			
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

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,398,900	55,358,445
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	4,250	1,290,997
廢舊物品售價收入	4,250	4,250
財產交易利益		1,176,217
其他財產收入		110,530
政府撥入收入	5,322,911	52,682,153
公庫撥款收入	5,322,911	51,531,197
政府其他撥入收入		1,150,956
教學收入		1,177,965
學雜費收入		1,177,965
其他收入	71,739	204,330
受贈收入	71,400	140,402
雜項收入	339	63,928
支出	4,917,576	48,957,069
人事支出	4,135,766	41,839,986
人事支出	4,135,766	41,839,986
業務支出	526,657	4,829,386
業務支出	526,657	4,829,386
財產損失	7,542	10,516
財產交易損失	7,542	10,516
折舊、折耗及攤銷	231,832	2,161,361
固定資產折舊	231,420	2,155,093
無形資產攤銷	412	6,268
其他支出	15,779	115,820
其他支出	15,779	115,820

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9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）	481,324	6,401,376
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		20,770,479

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	54,041,826	1,316,619	55,358,445	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	114,780	1,176,217	1,290,997	財產收益
政府撥入收入	52,682,153		52,682,153	政府撥入收入
教學收入	1,177,965		1,177,965	教學收入
其他收入	63,928	140,402	204,330	其他收入
基金用途	47,274,884	1,682,185	48,957,069	支出
用人費用	41,839,986		41,839,986	人事支出
服務費用	3,548,940	1,280,446	4,829,386	業務支出
材料及用品費	1,110,407	-1,110,407		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	170,039	-170,039		
		10,516	10,516	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	510,471	-510,471		
		2,161,361	2,161,361	折舊、折耗及攤銷
其他	95,041	20,779	115,820	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,766,942	-365,566	6,401,376	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	11,416,874	9,353,605	20,770,479	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

- (1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」117萬6,217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14萬0,402元係非政府機關捐贈購置固定資產14萬0,402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」1萬0,516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」354萬8,940元與會計收支欄「業務支出」482萬9,386元間之調整數128萬0,446元，係「材料及用品費」111萬0,407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」51萬0,471元，其中48萬9,692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」2萬0,779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」216萬1,361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」11萬5,820元間之調整數2萬0,779元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」51萬0,471元，其中屬「遞延支出」2萬0,779元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
8,723,586	8,739,774	-16,188	16,188元係為其他準備金。