

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 10 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 10 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 10 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	7,703,135	7,672,930	30,205	0.39	61,744,961	59,232,306	2,512,655	4.24
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	7,500		7,500		122,280	140,000	-17,720	-12.66
財產處分收入	12,000	0	0	0		4,250	0	4,250	
其他財產收入	163,000	7,500	0	7,500		118,030	140,000	-21,970	-15.69
政府撥入收入	62,800,000	7,694,930	7,652,930	42,000	0.55	60,377,083	58,293,806	2,083,277	3.57
公庫撥款收入	62,700,000	7,638,930	7,552,930	86,000	1.14	59,170,127	58,193,806	976,321	1.68
政府其他撥入收入	100,000	56,000	100,000	-44,000	-44.00	1,206,956	100,000	1,106,956	1,106.96
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	705	20,000	-19,295	-96.48	64,633	196,000	-131,367	-67.02
雜項收入	403,000	705	20,000	-19,295	-96.48	64,633	196,000	-131,367	-67.02
基金用途	66,971,000	10,158,807	7,672,930	2,485,877	32.40	57,433,691	61,625,306	-4,191,615	-6.80
國民教育計畫	43,357,000	5,354,247	3,054,107	2,300,140	75.31	38,175,173	40,085,191	-1,910,018	-4.76
學前教育計畫	6,745,000	804,841	464,700	340,141	73.20	5,463,047	6,212,676	-749,629	-12.07
一般行政管理計畫	13,091,000	1,010,014	903,123	106,891	11.84	10,295,295	11,549,439	-1,254,144	-10.86
建築及設備計畫	3,778,000	2,989,705	3,251,000	-261,295	-8.04	3,500,176	3,778,000	-277,824	-7.35
購建固定資產	3,742,000	2,989,705	3,251,000	-261,295	-8.04	3,500,176	3,742,000	-241,824	-6.46
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,393,000	-2,455,672		-2,455,672		4,311,270	-2,393,000	6,704,270	-280.16
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					8,961,202	937,000	8,024,202	856.37

※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 10 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：合計976,321元。

1. 局款非統籌-補助國小兒童遊戲場改善計畫890,321元。

2. 局款非統籌-部補助午餐廚房精進高溫消毒櫃1臺86,000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。

16. (RA0746)國教署補助充實健康中心設備計畫56,000元。

合計1,206,956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、學前教育計畫：用人費用覈實支用。

九、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

十、建築及設備計畫：

1. 幼兒園教室改善及校舍洗手臺改善工程委託技術服務費尚未支付。

2. 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 10 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				5,354,247	3,054,107	2,300,140	75.31
		累計數				38,175,173	40,085,191	-1,910,018	-4.76
學前教育計畫		本月數				804,841	464,700	340,141	73.20
		累計數				5,463,047	6,212,676	-749,629	-12.07

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 10 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	1,978,311	1,058,029	-1,332,185	9,307,268	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-303,830	2,163,648	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-17,870	869,721	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,606,647	522,149	-966,854	3,688,725	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-45,340	178,324	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	371,664	529,200	1,709	2,391,326	
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1,606,647元，變動原因為：(1)增置：274,892元。(3)撥入：1,125,353元。(4)受贈：206,402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371,664元，變動原因為：(1)增置：308,800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6,680元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額6,680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 10 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			6,680		15,524	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年10月止累計 攤銷金 額6,680元。3.截 至110年10月止電腦 軟體期末餘 額15,524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1,606,647元，變動原因為：(1)增置：274,892元。(3)撥入：1,125,353元。(4)受贈：206,402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371,664元，變動原因為：(1)增置：308,800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6,680元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額6,680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 10 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	526,000		742,108	216,108	300,800		300,800	139.19	84,692	39.19		
雜項設備		216,108	526,000		742,108	216,108	300,800		300,800	139.19	84,692	39.19	局款非統籌款-教育部補助午餐 廚房精進計畫購置餐具高溫消 毒櫃1臺86,000元(補辦預算)。	
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 10 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	526,000		1,017,000	491,000	575,692		575,692	17.25	84,692	17.25		

※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 10 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。 幼兒園教室改善及校舍洗手臺改善工程委託技術服務費尚未支付。	
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	3,251,000	2,924,484	89.96	2,924,484		-326,516	-10.04		
541 遞延修繕房屋建築費	3,251,000		3,251,000	3,251,000	2,924,484	89.96	2,924,484		-326,516	-10.04		
542 其他遞延支出												
總 計	3,287,000		3,287,000	3,287,000	2,924,484	88.97	2,924,484		-362,516	-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

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	267,406,242	100.00	負 債	249,137,772	93.17
流動資產	14,879,554	5.56	流動負債	8,924,590	3.34
現金	14,703,554	5.50	應付款項	8,924,590	3.34
銀行存款	14,653,554	5.48	應付代收款	8,924,590	3.34
銀行存款-公庫存款	8,719,014	3.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,141,445	1.92	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	698,788	0.26	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	240,213,182	89.83
戶			什項負債	240,213,182	89.83
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,220,811	0.46
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	734,077	0.27
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	238,258,294	89.10
預付款項	176,000	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	176,000	0.07			
長期貸墊款及準備金	750,265	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	750,265	0.28	淨資產	18,268,470	6.83
退休及離職準備金	734,077	0.27	淨資產	18,268,470	6.83
其他準備金	16,188	0.01	淨資產	18,268,470	6.83
其他準備金-其他	16,188	0.01	累積餘額	14,369,103	5.37
固定資產	9,291,744	3.47	本期賸餘	3,899,367	1.46
土地改良物	2,163,648	0.81	合計：	267,406,242	
土地改良物	3,682,798	1.38			
累計折舊-土地改良物	-1,519,150	-0.57			
房屋建築及設備	869,721	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	-321,519	-0.12			
機械及設備	3,688,725	1.38			
機械及設備	12,825,500	4.80			
累計折舊-機械及設備	-9,136,775	-3.42			
交通及運輸設備	178,324	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10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	-377,726	-0.14			
雜項設備	2,391,326	0.89			
雜項設備	5,817,108	2.18			
累計折舊-雜項設備	-3,425,782	-1.28			
無形資產	15,524	0.01			
無形資產	15,524	0.01			
電腦軟體	15,524	0.01			
其他資產	242,469,155	90.67			
什項資產	242,469,155	90.67			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	4,206,861	1.57			
代管資產	238,258,294	89.10			
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10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	88.44			
代管資產-房屋建築 及設備	1,759,494	0.66			
合計：	267,406,242				
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,789,135	63,147,580
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	7,500	1,298,497
廢舊物品售價收入		4,250
財產交易利益		1,176,217
其他財產收入	7,500	118,030
政府撥入收入	7,694,930	60,377,083
公庫撥款收入	7,638,930	59,170,127
政府其他撥入收入	56,000	1,206,956
教學收入		1,177,965
學雜費收入		1,177,965
其他收入	86,705	291,035
受贈收入	86,000	226,402
雜項收入	705	64,633
支出	10,291,144	59,248,213
人事支出	6,614,442	48,454,428
人事支出	6,614,442	48,454,428
業務支出	541,203	5,370,589
業務支出	541,203	5,370,589
財產損失		10,516
財產交易損失		10,516
折舊、折耗及攤銷	218,337	2,379,698
固定資產折舊	217,925	2,373,018
無形資產攤銷	412	6,680
其他支出	2,917,162	3,032,982
其他支出	2,917,162	3,032,982

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10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)	-2,502,009	3,899,367
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		18,268,470

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	61,744,961	1,402,619	63,147,580	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	122,280	1,176,217	1,298,497	財產收益
政府撥入收入	60,377,083		60,377,083	政府撥入收入
教學收入	1,177,965		1,177,965	教學收入
其他收入	64,633	226,402	291,035	其他收入
基金用途	57,433,691	1,814,522	59,248,213	支出
用人費用	48,454,428		48,454,428	人事支出
服務費用	3,883,962	1,486,627	5,370,589	業務支出
材料及用品費	1,207,292	-1,207,292		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	279,335	-279,335		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	3,500,176	-3,500,176		
其他	108,498	10,516	10,516	財產損失
折舊、折耗及攤銷		2,379,698	2,379,698	折舊、折耗及攤銷
其他支出		2,924,484	3,032,982	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,311,270	-411,903	3,899,367	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	8,961,202	9,307,268	18,268,470	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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22萬6,402元係非政府機關捐贈購置固定資產22萬6,402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」388萬3,962元與會計收支欄「業務支出」537萬0,589元間之調整數148萬6,627元，係「材料及用品費」120萬7,292元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬9,335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」350萬0,176元，其中57萬5,692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」292萬4,484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」237萬9,698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」10萬8,498元與會計收支欄「其他支出」303萬2,982元間之調整數292萬4,484元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」292萬4,484元，其中屬「遞延支出」292萬4,484元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
8,719,014	8,735,202	-16,188	16,188元係為其他準備金。