

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 12 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 12 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 12 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	1,104,022	1,019,977	84,045	8.24	66,501,872	64,578,000	1,923,872	2.98
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	33,975	29,000	4,975	17.16	143,375	175,000	-31,625	-18.07
財產處分收入	12,000	33,975	6,000	27,975	466.25	53,995	12,000	41,995	349.96
其他財產收入	163,000	0	23,000	-23,000	-100.00	89,380	163,000	-73,620	-45.17
政府撥入收入	62,800,000	1,057,269	803,977	253,292	31.50	64,925,294	62,800,000	2,125,294	3.38
公庫撥款收入	62,700,000	1,295,808	803,977	491,831	61.17	64,168,152	62,700,000	1,468,152	2.34
政府其他撥入收入	100,000	-238,539	0	-238,539		757,142	100,000	657,142	657.14
教學收入	1,195,000					1,177,965	1,195,000	-17,035	-1.43
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,177,965	1,195,000	-17,035	-1.43
其他收入	403,000	12,778	187,000	-174,222	-93.17	252,238	403,000	-150,762	-37.41
雜項收入	403,000	12,778	187,000	-174,222	-93.17	252,238	403,000	-150,762	-37.41
基金用途	66,971,000	3,351,496	1,019,977	2,331,519	228.59	65,605,581	66,971,000	-1,365,419	-2.04
國民教育計畫	43,357,000	1,119,554	332,544	787,010	236.66	42,421,316	43,357,000	-935,684	-2.16
學前教育計畫	6,745,000	143,828	67,624	76,204	112.69	6,036,034	6,745,000	-708,966	-10.51
一般行政管理計畫	13,091,000	711,834	619,809	92,025	14.85	11,998,645	13,091,000	-1,092,355	-8.34
建築及設備計畫	3,778,000	1,376,280		1,376,280		5,149,586	3,778,000	1,371,586	36.30
購建固定資產	3,742,000	1,376,280		1,376,280		5,149,586	3,742,000	1,407,586	37.62
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀)	-2,393,000	-2,247,474		-2,247,474		896,291	-2,393,000	3,289,291	-137.45
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					5,546,223	937,000	4,609,223	491.91

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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1,468,152元。

1. 局款非統籌-(1)補助國小兒童遊戲場改善計畫890,321元。(2)部補助午餐廚房精進高溫消毒櫃1臺86,000元。(3)局款非統籌-110年度雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款99,540元。(4)局款非統籌-110年一師一載具72,000元。

2. 統籌款-110年度活動中心舞台修繕工程320,291元。

五、政府其他撥入收入：合計757,142元。

1. 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。

2. 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。

3. 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元及110/5月航空噪音防制設施維護費64,050元。

4. (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。

5. (RA0306)閱讀推動16,000元。

6. (RA0731)110年運動發展基金補助運動團隊90,000元。

7. (RA9624)109學年度藝起來尋美19,000元。

8. (RA9371)109學年度新民語文開課經費6,400元。

9. (RA9336)109-2無力繳交代收代辦3,125元及110學年無力繳交代收代辦3,420元。

10. (RA9380)109年提升自然科學領域教學設備計畫32,000元。

11. (RA0321)109-2國小學校用書補助計畫3,456元及(RA0361)110-1國小學校用書經費4,041元。

12. (RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫攜手班第30,880元。

13. (RA0746)國教署補助充實健康中心設備計畫56,000元。

14. (RA9371)109學年度新住民語文開課經費6,080元。

15. (RA0254)110學年度國小學生扶助計畫-攜手班32,960元。

六、雜項收入：係學生證等收入實際數較預算數減少。

七、學前教育計畫：用人費用覈實支用。

八、建築及設備計畫：

1. 局款非統籌-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)。

2. 局款非統籌-110年一師一載具72,000元(補辦預算)。

3. 國教署補助充實健康中心設備計畫56,000元(補辦預算)。

4. 局款非統籌-補助國小兒童遊戲場改善計畫設備440,000元(補辦預算)。

5. 局款非統籌-補助國小兒童遊戲場改善計畫-工程款450,121元。

6. 局款非統籌-110年度雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款99,540元。

7. 統籌款-110年度活動中心舞台修繕工程320,291元。

8. 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36,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				1,119,554	332,544	787,010	236.66
		累計數				42,421,316	43,357,000	-935,684	-2.16
學前教育計畫		本月數				143,828	67,624	76,204	112.69
		累計數				6,036,034	6,745,000	-708,966	-10.51

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 12 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	2,656,371	1,058,853	-1,776,044	9,540,645	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,215,320			-364,596	2,102,882	
房屋及建築	1,191,240	-303,649			-21,444	866,147	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	1,813,647	522,149	-1,207,035	3,655,544	
交通及運輸設備	556,050	-332,386			-54,408	169,256	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	842,724	529,200	-128,561	2,732,116	
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1,813,647元，變動原因為：(1)增置：402,892元。(3)撥入：1,179,353元。(4)受贈：231,402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842,724元，變動原因為：(1)增置：741,000元。(3)撥入：70,824元。(4)受贈：30,900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7,504元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額7,504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 12 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			7,504		14,700	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至110年12月止累計 攤銷金 額7,504元。3.截 至110年12月止電腦 軟體期末餘 額14,700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1,813,647元，變動原因為：(1)增置：402,892元。(3)撥入：1,179,353元。(4)受贈：231,402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842,724元，變動原因為：(1)增置：741,000元。(3)撥入：70,824元。(4)受贈：30,900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7,504元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額7,504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 12 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	128,000		402,892	402,892		402,892	100.00					
機械及設備		274,892	128,000		402,892	402,892		402,892	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	742,108	741,000	741,000	99.85	-1,108	-0.15			
雜項設備		216,108	526,000		742,108	742,108	741,000	741,000	99.85	-1,108	-0.15			
購建中固定資產														
總計		491,000	654,000		1,145,000	1,145,000	1,143,892	1,143,892	99.90	-1,108	-0.10			

※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 12 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		
521 購置電腦軟體	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	
522 購置權利												
54 遞延支出	3,251,000		3,251,000	3,251,000	4,005,694	123.21	4,005,694		754,694	23.21		
541 遞延修繕房屋建築費	3,251,000		3,251,000	3,251,000	3,555,573	109.37	3,555,573		304,573	9.37	1.局款非統籌-110年度雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款99,540元。 2.統籌款-110年度活動中心舞台修繕工程320,291元。 局款非統籌-補助國小兒童遊戲場改善計畫450,121元。	
542 其他遞延支出					450,121		450,121		450,121			
總計	3,287,000		3,287,000	3,287,000	4,005,694	121.86	4,005,694		718,694	21.86		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	260,123,820	100.00	負 債	245,036,952	94.20
流動資產	11,402,759	4.38	流動負債	4,602,126	1.77
現金	11,402,759	4.38	應付款項	4,602,126	1.77
銀行存款	11,402,759	4.38	應付代收款	4,080,441	1.57
銀行存款-公庫存款	6,186,767	2.38	應付費用	274,185	0.11
銀行存款-保管款	4,613,718	1.77	應付工程款	247,500	0.10
銀行存款-代繳費款	507,965	0.20	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	94,309	0.04	其他負債	240,434,826	92.43
戶			什項負債	240,434,826	92.43
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	1,152,611	0.44
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	740,457	0.28
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	238,234,302	91.58
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	307,456	0.12
預付費用	0	0.00			
長期貸墊款及準備金	929,054	0.36			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	929,054	0.36	淨資產	15,086,868	5.80
退休及離職準備金	740,457	0.28	淨資產	15,086,868	5.80
其他準備金	188,597	0.07	淨資產	15,086,868	5.80
其他準備金-其他	188,597	0.07	累積餘額	15,086,868	5.80
固定資產	9,525,945	3.66	合計：	260,123,820	
土地改良物	2,102,882	0.81			
土地改良物	3,682,798	1.42			
累計折舊-土地改良物	-1,579,916	-0.61			
房屋建築及設備	866,147	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	-325,093	-0.12			
機械及設備	3,655,544	1.41			
機械及設備	13,032,500	5.01			
累計折舊-機械及設備	-9,376,956	-3.60			
交通及運輸設備	169,256	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12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	-386,794	-0.15			
雜項設備	2,732,116	1.05			
雜項設備	6,288,168	2.42			
累計折舊-雜項設備	-3,556,052	-1.37			
無形資產	14,700	0.01			
無形資產	14,700	0.01			
電腦軟體	14,700	0.01			
其他資產	238,251,362	91.59			
什項資產	238,251,362	91.59			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	13,060	0.01			
代管資產	238,234,302	91.58			
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12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	90.92			
代管資產-房屋建築 及設備	1,735,502	0.67			
合計：	260,123,820				
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,202,982	68,014,351
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	132,935	1,418,552
廢舊物品售價收入	33,975	53,995
財產交易利益	98,960	1,275,177
其他財產收入		89,380
政府撥入收入	1,057,269	64,925,294
公庫撥款收入	1,295,808	64,168,152
政府其他撥入收入	-238,539	757,142
教學收入		1,177,965
學雜費收入		1,177,965
其他收入	12,778	489,540
受贈收入		237,302
雜項收入	12,778	252,238
支出	3,071,767	67,296,586
人事支出	813,380	53,209,812
人事支出	813,380	53,209,812
業務支出	1,107,406	7,076,316
業務支出	1,107,406	7,076,316
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		10,516
財產交易損失		10,516
折舊、折耗及攤銷	232,471	2,824,381
固定資產折舊	232,059	2,816,877
無形資產攤銷	412	7,504
其他支出	908,510	4,165,561
其他支出	908,510	4,165,561

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12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)	-1,868,785	717,765
期初淨資產		14,369,103
解繳公庫		
期末淨資產		15,086,868

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	66,501,872	1,512,479	68,014,351	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	143,375	1,275,177	1,418,552	財產收益
政府撥入收入	64,925,294		64,925,294	政府撥入收入
教學收入	1,177,965		1,177,965	教學收入
其他收入	252,238	237,302	489,540	其他收入
基金用途	65,605,581	1,691,005	67,296,586	支出
用人費用	53,209,812		53,209,812	人事支出
服務費用	5,201,023	1,875,293	7,076,316	業務支出
材料及用品費	1,530,019	-1,530,019		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	345,274	-345,274		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	5,149,586	-5,149,586		財產損失
其他	159,867	2,824,381	2,824,381	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	896,291	4,005,694	4,165,561	其他支出
期初基金餘額	4,649,932	-178,526	717,765	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		9,719,171	14,369,103	期初淨資產
期末基金餘額	5,546,223	9,540,645	15,086,868	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

- (1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」127萬5,177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23萬7,302元係非政府機關捐贈購置固定資產23萬7,302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」520萬1,023元與會計收支欄「業務支出」707萬6,316元間之調整數187萬5,293元，係「材料及用品費」153萬0,019元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬5,274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」514萬9,586元，其中114萬3,892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」400萬5,694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」282萬4,381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」15萬9,867元與會計收支欄「其他支出」416萬5,561元間之調整數400萬5,694元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」400萬5,694元，其中屬「遞延支出」400萬5,694元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
6,186,767	6,375,364	-188,597	188,597元係為其他準備金。