

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 111 年 1 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	64,035,000	11,872,147	11,500,000	372,147	3.24	11,872,147	11,500,000	372,147	3.24
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000								
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	62,445,000	11,871,921	11,500,000	371,921	3.23	11,871,921	11,500,000	371,921	3.23
公庫撥款收入	62,345,000	11,500,000	11,500,000	0		11,500,000	11,500,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	371,921	0	371,921		371,921	0	371,921	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	220,000	226		226		226		226	
雜項收入	220,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	65,745,000	11,166,497	11,500,000	-333,503	-2.90	11,166,497	11,500,000	-333,503	-2.90
國民教育計畫	41,455,000	7,904,464	8,114,359	-209,895	-2.59	7,904,464	8,114,359	-209,895	-2.59
學前教育計畫	6,802,000	1,209,419	1,300,081	-90,662	-6.97	1,209,419	1,300,081	-90,662	-6.97
一般行政管理計畫	13,654,000	2,052,614	2,085,560	-32,946	-1.58	2,052,614	2,085,560	-32,946	-1.58
建築及設備計畫	3,834,000								
購建固定資產	3,798,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,710,000	705,650		705,650		705,650		705,650	
期初基金餘額	2,257,000					5,546,223	2,257,000	3,289,223	145.73
解繳公庫									
期末基金餘額	547,000					6,251,873	2,257,000	3,994,873	177.00

※本年度奉准先行辦理數合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 111 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：合計371,921元。

1. 110學年度推動書法教育計劃餘額轉111年度20,000元。
2. 110學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費-資本門餘額轉111年度25,000元。
3. 110學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費-經常門餘額轉111年度225,000元。
4. 110學年度國小學生學習扶助計畫-攜手班餘額轉111年度8,480元。
5. 藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款額轉111年度10,416元。
6. RA0342-110學年度課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費83,025元。

二、雜項收入：係數位學生證等收入實際數較預算數增加。

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 111 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				7,904,464	8,114,359	-209,895	-2.59
		累計數				7,904,464	8,114,359	-209,895	-2.59
學前教育計畫		本月數				1,209,419	1,300,081	-90,662	-6.97
		累計數				1,209,419	1,300,081	-90,662	-6.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	24,765,456	-15,224,811	185,800	412	-232,210	9,493,823	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,579,916			-30,383	2,072,499	
房屋及建築	1,191,240	-325,093			-1,787	864,360	
機械及設備	13,032,500	-9,376,956	185,800		-130,222	3,711,122	
交通及運輸設備	556,050	-386,794			-4,534	164,722	
雜項設備	6,288,168	-3,556,052			-65,284	2,666,832	
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185,800元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕2具185,800元。

(二)電腦軟體：減少數計124元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額412元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	14,700			412		14,288	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至111年1月止累計攤 銷金額412元。3.截 至111年1月止電腦軟 體期末餘 額14,288元。
發展中之無形資產 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185,800元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕2具185,800元。

(二)電腦軟體：減少數計124元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額412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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		307,500			307,500										
機械及設備		307,500			307,500										
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		401,500			401,500										
雜項設備		401,500			401,500										
購建中固定資產															
總 計		709,000			709,000										

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,089,000		3,089,000											
541 遞延修繕房屋建築費	3,089,000		3,089,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,125,000		3,125,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	258,919,889	100.00	負 債	243,174,193	93.92
流動資產	9,542,372	3.69	流動負債	2,830,481	1.09
現金	9,209,949	3.56	應付款項	2,830,481	1.09
銀行存款	9,159,949	3.54	應付代收款	2,830,481	1.09
銀行存款-公庫存款	5,680,853	2.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,120,618	1.21	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	264,169	0.10	其他負債	240,343,712	92.83
銀行存款-教育儲蓄戶	94,309	0.04	什項負債	240,343,712	92.83
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,374,304	0.53
預付款項	332,423	0.13	應付退休及離職金	747,102	0.29
預付費用	332,423	0.13	應付代管資產	238,222,306	92.01
長期貸墊款及準備金	935,699	0.36	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	935,699	0.36	淨資產	15,745,696	6.08
退休及離職準備金	747,102	0.29	淨資產	15,745,696	6.08
			淨資產	15,745,696	6.08
			累積餘額	15,086,868	5.83

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	188,597	0.07	本期賸餘	658,828	0.25
其他準備金-其他	188,597	0.07	合計：	258,919,889	
固定資產	9,479,535	3.66			
土地改良物	2,072,499	0.80			
土地改良物	3,682,798	1.42			
累計折舊-土地改良物	-1,610,299	-0.62			
房屋建築及設備	864,360	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	-326,880	-0.13			
機械及設備	3,711,122	1.43			
機械及設備	13,218,300	5.11			
累計折舊-機械及設備	-9,507,178	-3.67			
交通及運輸設備	164,722	0.06			
交通及運輸設備	556,050	0.21			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-391,328	-0.15			
雜項設備	2,666,832	1.03			
雜項設備	6,288,168	2.43			
累計折舊-雜項設備	-3,621,336	-1.40			
無形資產	14,288	0.01			
無形資產	14,288	0.01			
電腦軟體	14,288	0.01			
其他資產	238,947,995	92.29			
什項資產	238,947,995	92.29			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	721,689	0.28			
代管資產	238,222,306	92.01			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	236,497,800	91.34			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,723,506	0.67			
合計：	258,919,889				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,057,947	12,057,947
財產收益	185,800	185,800
財產交易利益	185,800	185,800
政府撥入收入	11,871,921	11,871,921
公庫撥款收入	11,500,000	11,500,000
政府其他撥入收入	371,921	371,921
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	11,399,119	11,399,119
人事支出	11,120,322	11,120,322
人事支出	11,120,322	11,120,322
業務支出	46,175	46,175
業務支出	46,175	46,175
折舊、折耗及攤銷	232,622	232,622
固定資產折舊	232,210	232,210
無形資產攤銷	412	412
本期賸餘(短絀)	658,828	658,828
期初淨資產		15,086,868
解繳公庫		
期末淨資產		15,745,696

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	11,872,147	185,800	12,057,947	收入
財產收入		185,800	185,800	財產收益
政府撥入收入	11,871,921		11,871,921	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	11,166,497	232,622	11,399,119	支出
用人費用	11,120,322		11,120,322	人事支出
服務費用	13,050	33,125	46,175	業務支出
材料及用品費	12,125	-12,125		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
		232,622	232,622	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	705,650	-46,822	658,828	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,546,223	9,540,645	15,086,868	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,251,873	9,493,823	15,745,696	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬3,050元與會計科目「業務支出」4萬6,175元間之調整數3萬3,125元，係「材料及用品費」1萬2,125元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬1,000元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中18萬5,800元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」23萬2,622元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
5,680,853	5,869,450	-188,597	188,597元係為其他準備金。