

40501461

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 111 年 2 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 2 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 2 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	5,091,309	4,020,000	1,071,309	26.65	16,963,456	15,520,000	1,443,456	9.30
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	0	20,000	-20,000	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
政府撥入收入	62,445,000	4,500,052	4,000,000	500,052	12.50	16,371,973	15,500,000	871,973	5.63
公庫撥款收入	62,345,000	4,000,000	4,000,000	0		15,500,000	15,500,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	500,052	0	500,052		871,973	0	871,973	
教學收入	1,195,000	591,157		591,157		591,157		591,157	
學雜費收入	1,195,000	591,157	0	591,157		591,157	0	591,157	
其他收入	220,000	100		100		326		326	
雜項收入	220,000	100	0	100		326	0	326	
基金用途	65,745,000	4,842,052	4,020,000	822,052	20.45	16,008,549	15,520,000	488,549	3.15
國民教育計畫	41,455,000	3,445,615	2,745,000	700,615	25.52	11,350,079	10,859,359	490,720	4.52
學前教育計畫	6,802,000	464,307	412,000	52,307	12.70	1,673,726	1,712,081	-38,355	-2.24
一般行政管理計畫	13,654,000	932,130	863,000	69,130	8.01	2,984,744	2,948,560	36,184	1.23
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	249,257		249,257		954,907		954,907	
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					6,501,130	2,257,000	4,244,130	188.04

※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 111 年 2 月份

- 一、其他財產收入:教職員工停車收入實際數較預算數減少。
- 二、政府其他撥入收入:合計871,973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。
 - 7.RA0439-110學年第2學期第1期代辦費500,052元。
- 三、學雜費收入:係幼兒園學雜費收入實際數較預算書增加。
- 四、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 2 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				3,445,615	2,745,000	700,615	25.52
		累計數				11,350,079	10,859,359	490,720	4.52
學前教育計畫		本月數				464,307	412,000	52,307	12.70
		累計數				1,673,726	1,712,081	-38,355	-2.24

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 2 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	203,800	824	-455,894	9,287,727	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,579,916			-60,766	2,042,116	
房屋及建築	1,191,240	-325,093			-3,574	862,573	
機械及設備	13,032,500	-9,376,956	185,800		-251,282	3,590,062	
交通及運輸設備	556,050	-386,794			-9,068	160,188	
雜項設備	6,288,168	-3,556,052	18,000		-131,204	2,618,912	
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).雜項設備：增加數計18,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收欸-課後社團購置電子記分板1個18,000元。
- (三).電腦軟體：減少數計824元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額824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 2 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			824		13,876	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至111年2月止累計攤 銷金額824元。3.截 至111年2月止電腦軟 體期末餘 額13,876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).雜項設備：增加數計18,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-課後社團購置電子記分板1個18,000元。
- (三).電腦軟體：減少數計824元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額824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 2 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															
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															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
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 2 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)	應付未付款 (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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	262,170,600	100.00	負債	246,381,743	93.98
流動資產	9,530,404	3.64	流動負債	3,057,937	1.17
現金	9,197,981	3.51	應付款項	3,057,937	1.17
銀行存款	9,147,981	3.49	應付代收款	3,057,937	1.17
銀行存款-公庫存款	5,930,110	2.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,438,075	0.93	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	685,487	0.26	其他負債	243,323,806	92.81
銀行存款-教育儲蓄戶	94,309	0.04	什項負債	243,323,806	92.81
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	1,291,804	0.49
預付款項	332,423	0.13	應付退休及離職金	750,292	0.29
預付費用	332,423	0.13	應付代管資產	241,281,710	92.03
長期貸墊款及準備金	938,889	0.36	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	938,889	0.36	淨資產	15,788,857	6.02
退休及離職準備金	750,292	0.29	淨資產	15,788,857	6.02
			累積餘額	15,086,868	5.75
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2月28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	701,989	0.27
其他準備金-其他	188,597	0.07	合計：	262,170,600	
固定資產	9,273,851	3.54			
土地改良物	2,042,116	0.78			
土地改良物	3,682,798	1.40			
累計折舊-土地改良物	-1,640,682	-0.63			
房屋建築及設備	862,573	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	-328,667	-0.13			
機械及設備	3,590,062	1.37			
機械及設備	13,218,300	5.04			
累計折舊-機械及設備	-9,628,238	-3.67			
交通及運輸設備	160,188	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2月28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	-395,862	-0.15			
雜項設備	2,618,912	1.00			
雜項設備	6,306,168	2.41			
累計折舊-雜項設備	-3,687,256	-1.41			
無形資產	13,876	0.01			
無形資產	13,876	0.01			
電腦軟體	13,876	0.01			
其他資產	242,413,580	92.46			
什項資產	242,413,580	92.46			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,127,870	0.43			
代管資產	241,281,710	92.03			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	239,569,200	91.38			

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2月28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	1,711,510	0.65			
合計：	262,170,600				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,109,309	17,167,256
財產收益		185,800
財產交易利益		185,800
政府撥入收入	4,500,052	16,371,973
公庫撥款收入	4,000,000	15,500,000
政府其他撥入收入	500,052	871,973
教學收入	591,157	591,157
學雜費收入	591,157	591,157
其他收入	18,100	18,326
受贈收入	18,000	18,000
雜項收入	100	326
支出	5,066,148	16,465,267
人事支出	4,275,540	15,395,862
人事支出	4,275,540	15,395,862
業務支出	558,382	604,557
業務支出	558,382	604,557
折舊、折耗及攤銷	224,096	456,718
固定資產折舊	223,684	455,894
無形資產攤銷	412	824
其他支出	8,130	8,130
其他支出	8,130	8,130
本期賸餘(短絀)	43,161	701,989
期初淨資產		15,086,868
解繳公庫		
期末淨資產		15,788,857

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。

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 111 年 2 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	16,963,456	203,800	17,167,256	收入
財產收入		185,800	185,800	財產收益
政府撥入收入	16,371,973		16,371,973	政府撥入收入
教學收入	591,157		591,157	教學收入
其他收入	326	18,000	18,326	其他收入
基金用途	16,008,549	456,718	16,465,267	支出
用人費用	15,395,862		15,395,862	人事支出
服務費用	479,322	125,235	604,557	業務支出
材料及用品費	97,328	-97,328		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	27,907	-27,907		
		456,718	456,718	折舊、折耗及攤銷
其他	8,130		8,130	其他支出
本期賸餘(短絀)	954,907	-252,918	701,989	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	6,501,130	9,287,727	15,788,857	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」47萬9,322元與會計科目「業務支出」60萬4,557元間之調整數12萬5,235元，係「材料及用品費」9萬7,328元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬7,907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：

- 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。
- 會計科目「其他收入」其中1萬元8,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」45萬6,718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 2 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
5,930,110	6,118,707	-188,597	188,597元係為其他準備金。