

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 3 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 3 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 3 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	5,222,295	4,550,000	672,295	14.78	22,185,751	20,070,000	2,115,751	10.54
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	6,130	50,000	-43,870	-87.74	6,130	70,000	-63,870	-91.24
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	163,000	6,130	50,000	-43,870	-87.74	6,130	70,000	-63,870	-91.24
政府撥入收入	62,445,000	5,215,600	4,500,000	715,600	15.90	21,587,573	20,000,000	1,587,573	7.94
公庫撥款收入	62,345,000	5,200,000	4,500,000	700,000	15.56	20,700,000	20,000,000	700,000	3.50
政府其他撥入收入	100,000	15,600	0	15,600		887,573	0	887,573	
教學收入	1,195,000					591,157		591,157	
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		591,157	0	591,157	
其他收入	220,000	565		565		891		891	
雜項收入	220,000	565	0	565		891	0	891	
基金用途	65,745,000	4,700,280	4,550,000	150,280	3.30	20,708,829	20,070,000	638,829	3.18
國民教育計畫	41,455,000	3,322,997	2,978,000	344,997	11.58	14,673,076	13,837,359	835,717	6.04
學前教育計畫	6,802,000	443,209	509,000	-65,791	-12.93	2,116,935	2,221,081	-104,146	-4.69
一般行政管理計畫	13,654,000	934,074	1,063,000	-128,926	-12.13	3,918,818	4,011,560	-92,742	-2.31
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	522,015		522,015		1,476,922		1,476,922	
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					7,023,145	2,257,000	4,766,145	211.17

※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 111 年 3 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、公庫撥款收入:局款非統籌-110學年度學生自備載具(BYOD)到校學習計畫700,000元。
- 三、政府其他撥入收入:合計887,573元。
 - 1.110學年度推動書法教育計畫餘額轉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。
 - 8.RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
- 四、學雜費收入:係幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
- 五、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 3 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				3,322,997	2,978,000	344,997	11.58
		累計數				14,673,076	13,837,359	835,717	6.04
學前教育計畫		本月數				443,209	509,000	-65,791	-12.93
		累計數				2,116,935	2,221,081	-104,146	-4.69

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 3 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	1,236	-677,812	9,065,397	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,579,916			-91,149	2,011,733	
房屋及建築	1,191,240	-325,093			-5,361	860,786	
機械及設備	13,032,500	-9,376,956	185,800		-371,193	3,470,151	
交通及運輸設備	556,050	-386,794			-13,602	155,654	
雜項設備	6,288,168	-3,556,052	18,000		-196,507	2,553,609	
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1,236元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷金額1,236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 3 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			1,236		13,464	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至111年3月止累計攤 銷金額1,236元。3.截 至111年3月止電腦軟 體期末餘 額13,464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1,236元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷金額1,236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 3 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																
機械及設備																
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																
雜項設備																
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 3 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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	266,273,687	100.00	負 債	250,185,145	93.96
流動資產	13,400,875	5.03	流動負債	7,129,691	2.68
現金	13,068,452	4.91	應付款項	7,129,691	2.68
銀行存款	13,018,452	4.89	應付代收款	7,129,691	2.68
銀行存款-公庫存款	6,452,125	2.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,727,073	2.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	744,945	0.28	其他負債	243,055,454	91.28
銀行存款-教育儲蓄戶	94,309	0.04	什項負債	243,055,454	91.28
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	976,193	0.37
預付款項	332,423	0.12	應付退休及離職金	809,547	0.30
預付費用	332,423	0.12	應付代管資產	241,269,714	90.61
長期貸墊款及準備金	998,144	0.37	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	998,144	0.37	淨資產	16,088,542	6.04
退休及離職準備金	809,547	0.30	淨資產	16,088,542	6.04
			淨資產	16,088,542	6.04
			累積餘額	15,086,868	5.67

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3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	1,001,674	0.38
其他準備金-其他	188,597	0.07	合計：	266,273,687	
固定資產	9,051,933	3.40			
土地改良物	2,011,733	0.76			
土地改良物	3,682,798	1.38			
累計折舊-土地改良物	-1,671,065	-0.63			
房屋建築及設備	860,786	0.32			
房屋建築及設備	1,191,240	0.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-330,454	-0.12			
機械及設備	3,470,151	1.30			
機械及設備	13,218,300	4.96			
累計折舊-機械及設備	-9,748,149	-3.66			
交通及運輸設備	155,654	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3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	-400,396	-0.15			
雜項設備	2,553,609	0.96			
雜項設備	6,306,168	2.37			
累計折舊-雜項設備	-3,752,559	-1.41			
無形資產	13,464	0.01			
無形資產	13,464	0.01			
電腦軟體	13,464	0.01			
其他資產	242,809,271	91.19			
什項資產	242,809,271	91.19			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,535,557	0.58			
代管資產	241,269,714	90.61			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	239,569,200	89.97			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,222,295	22,389,551
財產收益	6,130	191,930
財產交易利益		185,800
其他財產收入	6,130	6,130
政府撥入收入	5,215,600	21,587,573
公庫撥款收入	5,200,000	20,700,000
政府其他撥入收入	15,600	887,573
教學收入		591,157
學雜費收入		591,157
其他收入	565	18,891
受贈收入		18,000
雜項收入	565	891
支出	4,922,610	21,387,877
人事支出	4,007,601	19,403,463
人事支出	4,007,601	19,403,463
業務支出	675,948	1,280,505
業務支出	675,948	1,280,505
折舊、折耗及攤銷	222,330	679,048
固定資產折舊	221,918	677,812
無形資產攤銷	412	1,236
其他支出	16,731	24,861
其他支出	16,731	24,861
本期賸餘(短絀)	299,685	1,001,674
期初淨資產		15,086,868
解繳公庫		
期末淨資產		16,088,542

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 3 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	22,185,751	203,800	22,389,551	收入
財產收入	6,130	185,800	191,930	財產收益
政府撥入收入	21,587,573		21,587,573	政府撥入收入
教學收入	591,157		591,157	教學收入
其他收入	891	18,000	18,891	其他收入
基金用途	20,708,829	679,048	21,387,877	支出
用人費用	19,403,463		19,403,463	人事支出
服務費用	905,871	374,634	1,280,505	業務支出
材料及用品費	247,983	-247,983		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	126,651	-126,651		
		679,048	679,048	折舊、折耗及攤銷
其他	24,861		24,861	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,476,922	-475,248	1,001,674	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	7,023,145	9,065,397	16,088,542	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」90萬5,871元與會計科目「業務支出」128萬0,505元間之調整數37萬4,634元，係「材料及用品費」24萬7,983元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」12萬6,651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」67萬9,048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 3 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
6,452,125	6,640,722	-188,597	188,597元係為其他準備金。