

40501461

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 5 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 5 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 6-7 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
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 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 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 111 年 5 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	4,177,579	4,760,000	-582,421	-12.24	28,921,026	27,890,000	1,031,026	3.70
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	7,080		7,080		18,810	70,000	-51,190	-73.13
財產處分收入	7,000	7,080	0	7,080		7,080	0	7,080	
其他財產收入	163,000	0	0	0		11,730	70,000	-58,270	-83.24
政府撥入收入	62,445,000	4,169,400	4,160,000	9,400	0.23	28,308,617	27,200,000	1,108,617	4.08
公庫撥款收入	62,345,000	4,160,000	4,160,000	0		27,900,000	27,200,000	700,000	2.57
政府其他撥入收入	100,000	9,400	0	9,400		408,617	0	408,617	
教學收入	1,195,000		600,000	-600,000	-100.00	591,157	600,000	-8,843	-1.47
學雜費收入	1,195,000	0	600,000	-600,000	-100.00	591,157	600,000	-8,843	-1.47
其他收入	220,000	1,099		1,099		2,442	20,000	-17,558	-87.79
雜項收入	220,000	1,099	0	1,099		2,442	20,000	-17,558	-87.79
基金用途	65,745,000	4,774,013	4,760,000	14,013	0.29	31,418,138	29,600,000	1,818,138	6.14
國民教育計畫	41,455,000	3,134,218	2,998,000	136,218	4.54	21,281,866	20,084,359	1,197,507	5.96
學前教育計畫	6,802,000	443,864	483,000	-39,136	-8.10	3,006,034	3,177,081	-171,047	-5.38
一般行政管理計畫	13,654,000	921,285	973,000	-51,715	-5.32	6,155,592	6,032,560	123,032	2.04
建築及設備計畫	3,834,000	274,646	306,000	-31,354	-10.25	974,646	306,000	668,646	218.51
購建固定資產	3,798,000	274,646	270,000	4,646	1.72	974,646	270,000	704,646	260.98
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,710,000	-596,434		-596,434		-2,497,112	-1,710,000	-787,112	46.03
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					3,049,111	547,000	2,502,111	457.42

※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 5 月份

- 一、財產處分收入:係財產處分殘值收入實際數較預算數增加。
- 二、其他財產收入:教職員工停車收入實際數較預算數減少。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入:合計408,617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. RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
 8. RA0625-110學年度藝術與美感-藝術深耕教學10,416元。
 9. RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導1,280元。
 10. RA0262-110學年度閩客語教學支援人員交通費3,000元。
 11. RA0356-110學年度新住民語文開班經費6,400元。
- 五、雜項收入:係數位學生證等收入實際數較預算數減少。
- 六、建築及設備計畫:
 1. (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(補辦預算)。
 2. 電腦軟體請購中。

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 5 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				3,134,218	2,998,000	136,218	4.54
		累計數				21,281,866	20,084,359	1,197,507	5.96
學前教育計畫		本月數				443,864	483,000	-39,136	-8.10
		累計數				3,006,034	3,177,081	-171,047	-5.38

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	1,173,500	485,774	-651,027	9,577,344	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,579,916			-151,915	1,950,967	
房屋及建築	1,191,240	-325,093			-8,935	857,212	
機械及設備	13,032,500	-9,376,956	755,500	273,313	-335,490	3,802,241	
交通及運輸設備	556,050	-386,794		81,400	57,916	145,772	
雜項設備	6,288,168	-3,556,052	418,000	129,000	-212,603	2,808,513	
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755,500元，變動原因為：(1)增置：局款非統籌-110學年度學生自備載具(BYOD)300,000元、111年度資訊設備199,700元、資訊周邊設備70,000元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕2具185,800元。減少數計273,313元，變動原因為：(5)報廢：273,313元。

(二).交通及運輸設備：減少數計81,400元，變動原因為：(5)報廢：81,400元。

(三).雜項設備：增加數計418,000元，變動原因為：(1)增置：局款非統籌-110學年度學生自備載具(BYOD)400,000元。(4)受贈：應付代收款-課後社團購置電子記分板1個18,000元。減少數計129,000元，變動原因為：(5)報廢：129,000元。

(四).電腦軟體：減少數計2,061元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷金額2,061元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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			2,061		12,639	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至111年5月止累計攤 銷金額2,061元。3.截 至111年5月止電腦軟 體期末餘 額12,639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755,500元，變動原因為：(1)增置：局款非統籌-110學年度學生自備載具(BYOD)300,000元、111年度資訊設備199,700元、資訊周邊設備70,000元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕2具185,800元。減少數計273,313元，變動原因為：(5)報廢：273,313元。

(二).交通及運輸設備：減少數計81,400元，變動原因為：(5)報廢：81,400元。

(三).雜項設備：增加數計418,000元，變動原因為：(1)增置：局款非統籌-110學年度學生自備載具(BYOD)400,000元。(4)受贈：應付代收款-課後社團購置電子記分板1個18,000元。減少數計129,000元，變動原因為：(5)報廢：129,000元。

(四).電腦軟體：減少數計2,061元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷金額2,061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 5 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	325,000		632,500	270,000	569,700		569,700	211.00	299,700	111.00				90.07
機械及設備		307,500	325,000		632,500	270,000	569,700		569,700	211.00	299,700	111.00	(局款非統籌)110學年度 學生自備載具(BYOD)到校 學習計畫-行動載具充電 櫃2組*\$150000(補辦預 算)。			90.07
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	400,000		801,500		400,000		400,000		400,000					49.91
雜項設備		401,500	400,000		801,500		400,000		400,000		400,000		(局款非統籌)110學年度 學生自備載具(BYOD)到校 學習計畫-行動載具置物 櫃8座*\$50000(補辦預 算)。			49.91
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 111 年 5 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		709,000	725,000		1,434,000	270,000	969,700		969,700	359.15	699,700	259.15			67.62

※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

40501461-8

中華民國 111 年 5 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	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體請購中。		
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	3,089,000		3,089,000		4,946		4,946			4,946		工程管理費因實際需求提前支用。	0.16	
541 遞延修繕房屋建築支	3,089,000		3,089,000		4,946		4,946			4,946				0.16
542 其他遞延支出														
總 計	3,125,000		3,125,000	36,000	4,946		4,946	13.74		-31,054	-86.26		0.16	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	261,687,358	100.00	負 債	249,060,903	95.17
流動資產	9,811,281	3.75	流動負債	6,067,416	2.32
現金	9,701,281	3.71	應付款項	6,067,416	2.32
銀行存款	9,651,281	3.69	應付代收款	6,067,416	2.32
銀行存款-公庫存款	2,700,514	1.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,086,494	2.33	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	769,964	0.29	其他負債	242,993,487	92.86
銀行存款-教育儲蓄戶	94,309	0.04	什項負債	242,993,487	92.86
零用及週轉金	50,000	0.02	存入保證金	931,193	0.36
預付款項	110,000	0.04	應付退休及離職金	816,572	0.31
預付費用	110,000	0.04	應付代管資產	241,245,722	92.19
長期貸墊款及準備金	1,005,169	0.38	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,005,169	0.38	淨資產	12,626,455	4.83
退休及離職準備金	816,572	0.31	淨資產	12,626,455	4.83
			淨資產	12,626,455	4.83
			累積餘額	15,086,868	5.77

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5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	本期短絀	-2,460,413	-0.94
其他準備金-其他	188,597	0.07	合計：	261,687,358	
固定資產	9,564,705	3.66			
土地改良物	1,950,967	0.75			
土地改良物	3,682,798	1.41			
累計折舊-土地改良物	-1,731,831	-0.66			
房屋建築及設備	857,212	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	-334,028	-0.13			
機械及設備	3,802,241	1.45			
機械及設備	13,514,687	5.16			
累計折舊-機械及設備	-9,712,446	-3.71			
交通及運輸設備	145,772	0.06			
交通及運輸設備	474,650	0.18			

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5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	-328,878	-0.13			
雜項設備	2,808,513	1.07			
雜項設備	6,577,168	2.51			
累計折舊-雜項設備	-3,768,655	-1.44			
無形資產	12,639	0.00			
無形資產	12,639	0.00			
電腦軟體	12,639	0.00			
其他資產	241,293,564	92.21			
什項資產	241,293,564	92.21			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	43,842	0.02			
代管資產	241,245,722	92.19			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	239,569,200	91.55			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,177,579	29,124,826
財產收益	7,080	204,610
廢舊物品售價收入	7,080	7,080
財產交易利益		185,800
其他財產收入		11,730
政府撥入收入	4,169,400	28,308,617
公庫撥款收入	4,160,000	27,900,000
政府其他撥入收入	9,400	408,617
教學收入		591,157
學雜費收入		591,157
其他收入	1,099	20,442
受贈收入		18,000
雜項收入	1,099	2,442
支出	4,732,752	31,585,239
人事支出	3,955,006	27,741,113
人事支出	3,955,006	27,741,113
業務支出	525,801	2,656,498
業務支出	525,801	2,656,498
財產損失		4,838
財產交易損失		4,838
折舊、折耗及攤銷	228,439	1,131,963
固定資產折舊	228,026	1,129,902
無形資產攤銷	413	2,061
其他支出	23,506	50,827
其他支出	23,506	50,827

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5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）	-555,173	-2,460,413
期初淨資產		15,086,868
解繳公庫		
期末淨資產		12,626,455

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 1 日 至 5 月 31 日

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	28,921,026	203,800	29,124,826	收入
財產收入	18,810	185,800	204,610	財產收益
政府撥入收入	28,308,617		28,308,617	政府撥入收入
教學收入	591,157		591,157	教學收入
其他收入	2,442	18,000	20,442	其他收入
基金用途	31,418,138	167,101	31,585,239	支出
用人費用	27,741,113		27,741,113	人事支出
服務費用	1,947,927	708,571	2,656,498	業務支出
材料及用品費	515,367	-515,367		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	193,204	-193,204		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	974,646	-974,646		
其他	45,881	4,838	4,838	財產損失
折舊、折耗及攤銷		1,131,963	1,131,963	
其他支出		4,946	50,827	
本期賸餘(短絀)	-2,497,112	36,699	-2,460,413	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	3,049,111	9,577,344	12,626,455	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」194萬7,927元與會計科目「業務支出」265萬6,498元間之調整數70萬8,571元，係「材料及用品費」51萬5,367元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬3,204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」113萬1,963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 5 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
2,700,514	2,889,111	-188,597	188,597元係為其他準備金。