

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 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 111 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、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 12-13 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 111 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	64,035,000	7,972,617	1,638,000	6,334,617	386.73	74,480,877	64,035,000	10,445,877	16.31
勞務收入	5,000					4,200	5,000	-800	-16.00
服務收入	5,000	0	0	0		4,200	5,000	-800	-16.00
財產收入	170,000	3,260	23,000	-19,740	-85.83	89,205	170,000	-80,795	-47.53
財產處分收入	7,000	0	0	0		7,551	7,000	551	7.87
其他財產收入	163,000	3,260	23,000	-19,740	-85.83	81,654	163,000	-81,346	-49.91
政府撥入收入	62,445,000	7,936,383	1,565,000	6,371,383	407.12	73,144,620	62,445,000	10,699,620	17.13
公庫撥款收入	62,345,000	4,842,160	1,565,000	3,277,160	209.40	69,168,160	62,345,000	6,823,160	10.94
政府其他撥入收入	100,000	3,094,223	0	3,094,223		3,976,460	100,000	3,876,460	3,876.46
教學收入	1,195,000	-124,779		-124,779		1,074,473	1,195,000	-120,527	-10.09
學雜費收入	1,195,000	-124,779	0	-124,779		1,074,473	1,195,000	-120,527	-10.09
其他收入	220,000	157,753	50,000	107,753	215.51	168,379	220,000	-51,621	-23.46
雜項收入	220,000	157,753	50,000	107,753	215.51	168,379	220,000	-51,621	-23.46
基金用途	65,745,000	8,514,662	1,638,000	6,876,662	419.82	74,897,338	65,745,000	9,152,338	13.92
國民教育計畫	41,455,000	962,813	377,860	584,953	154.81	44,572,373	41,455,000	3,117,373	7.52
學前教育計畫	6,802,000	119,080	137,144	-18,064	-13.17	6,112,437	6,802,000	-689,563	-10.14
一般行政管理計畫	13,654,000	873,545	1,122,996	-249,451	-22.21	13,185,090	13,654,000	-468,910	-3.43
建築及設備計畫	3,834,000	6,559,224		6,559,224		11,027,438	3,834,000	7,193,438	187.62
購建固定資產	3,798,000	6,559,224		6,559,224		11,027,438	3,798,000	7,229,438	190.35
其他	36,000					36,000	36,000		
其他	36,000					36,000	36,000		
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,710,000	-542,045		-542,045		-416,461	-1,710,000	1,293,539	-75.65
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					5,129,762	547,000	4,582,762	837.80

※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 12 月份

- 一、服務收入:代理教師甄試報名費實際數較預算數減少。
- 二、財產處分收入:財產處分殘值收入實際數較預算數增加。
- 三、其他財產收入:教職員工停車收入實際數較預算數減少。
- 四、公庫撥款收入:合計6,823,160元。
 - 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。
 - 2.111年度用人費用不敷數2,846,000元。
 - 3.統籌款-整建5人制人工草皮配合款3,277,160元。
- 五、政府其他撥入收入:合計3,876,460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176,680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179,025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1,344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。
 - 12.RA1311-110-2國小學校用書經費3,841元。
 - 13.RA0254-110學年國小生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費40,289元。
 - 14.RA1318-111年補助各直轄市政府夏日樂學計畫33,411元。
 - 15.(RA1364)111學年度國小學校用書經費3,356元。
 - 16.111年台北松山國際機場周圍地區航空噪音防制設施電費維護費補助15,068元。
 - 17.RA0356-110(2)新住民語文開班經費5,712元。
 - 18.(RA1774)111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費11,520元。
 - 19.(RA1254)111學年度國小學生學習扶助計畫(攜手班)第1期款31,490元。
 - 20.教育部補助整建5人制人工草皮3,275,412元。
- 六、學雜費收入:學雜費收入實際數較預算數增加。
- 七、雜項收入:數位學生證等收入實際數較預算數減少。
- 八、學前教育計畫:業務費覈實支用。
- 九、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元及部分領域雙教學設備費-攝影機組25,000元(補辦預算)。
 - 2.電腦軟體16,000元因單價低於一萬元轉至經常門用途別28A電子計算機軟體服務。

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 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				962,813	377,860	584,953	154.81
		累計數				44,572,373	41,455,000	3,117,373	7.52
學前教育計畫		本月數				119,080	137,144	-18,064	-13.17
		累計數				6,112,437	6,802,000	-689,563	-10.14

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 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 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	9,741,818	488,664	-2,410,430	16,383,369	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,682,798	-1,579,916	6,550,824		-472,684	8,181,022	
房屋及建築	1,191,240	-325,093			-21,444	844,703	
機械及設備	13,032,500	-9,376,956	894,740	273,313	-1,151,032	3,125,939	
交通及運輸設備	556,050	-386,794		81,400	27,465	115,321	
雜項設備	6,288,168	-3,556,052	1,274,254	129,000	-792,735	3,084,635	
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)土地改良物：增加數6,550,824元，變動原因(1)增置：局款及部款補助球場1座6,550,824元(二)機械及設備：增加數894,740元，變動原因(1)增置：局款-學生自備載具300,000元、111年度資訊設備199,700元、周邊70,000元、器材櫃3組30,240元、部分領域-攝影機組25,000元(3)撥入：局移撥顯示幕185,800元、南門小移撥影像處理54,000元(4)受贈：應付代收款-課後社團購臭氧器30,000元。減少數273,313元，變動原因(5)報廢：273,313元(三)交通及運輸設備：減少數81,400元，變動原因：(5)報廢：81,400元。(四)雜項設備：增加數1,274,254元，變動原因(1)增置：局款-學生自備載具400,000元、111年工程設備-矮櫃等386,200元(3)撥入：局移撥冷氣機470,054元(4)受贈：應付代收款-課後社團購電子記分板18,000元。減少數129,000元，變動原因(5)報廢：129,000元(五)電腦軟體：增加數1,022,000元，變動原因(4)受贈：應付代收款-局補助元宇宙軟體80,000元、局補助雙語校園情境942,000元。減少數4,951元，變動原因(11)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷金額4,951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 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 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		1,022,000	4,951		1,031,749	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至111年12月止累計 攤銷金 額4,951元。3.截 至111年12月止電腦 軟體期末餘 額1,031,749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)土地改良物：增加數6,550,824元，變動原因(1)增置：局款及部款補助球場1座6,550,824元(二)機械及設備：增加數894,740元，變動原因(1)增置：局款-學生自備載具300,000元、111年度資訊設備199,700元、周邊70,000元、器材櫃3組30,240元、部分領域-攝影機組25,000元(3)撥入：局移撥顯示幕185,800元、南門小移撥影像處理54,000元(4)受贈：應付代收款-課後社團購臭氧器30,000元。減少數273,313元，變動原因(5)報廢：273,313元(三)交通及運輸設備：減少數81,400元，變動原因：(5)報廢：81,400元。(四)雜項設備：增加數1,274,254元，變動原因(1)增置：局款-學生自備載具400,000元、111年工程設備-矮櫃等386,200元(3)撥入：局移撥冷氣機470,054元(4)受贈：應付代收款-課後社團購電子記分板18,000元。減少數129,000元，變動原因(5)報廢：129,000元(五)電腦軟體：增加數1,022,000元，變動原因(4)受贈：應付代收款-局補助元宇宙軟體80,000元、局補助雙語校園情境942,000元。減少數4,951元，變動原因(11)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷金額4,951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 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	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			6,554,000		6,554,000	6,554,000	6,550,824		6,550,824	99.95	-3,176	-0.05				99.95
土地改良物			6,554,000		6,554,000	6,554,000	6,550,824		6,550,824	99.95	-3,176	-0.05				99.95
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	632,500	624,940		624,940	98.80	-7,560	-1.20				98.80
機械及設備		307,500	325,000		632,500	632,500	624,940		624,940	98.80	-7,560	-1.20				98.80
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	801,500	786,200		786,200	98.09	-15,300	-1.91				98.09
雜項設備		401,500	400,000		801,500	801,500	786,200		786,200	98.09	-15,300	-1.91				98.09
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		709,000	7,279,000		7,988,000	7,988,000	7,961,964		7,961,964	99.67	-26,036	-0.33				99.67

※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 111 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	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36,000元係單價一萬元以下移列經常門用途別28A電子計算機軟體服務。		
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	3,089,000	3,065,474		3,065,474	99.24		-23,526	-0.76			99.24
541 遞延修繕房屋建築支	3,089,000		3,089,000	3,089,000	3,065,474		3,065,474	99.24		-23,526	-0.76			99.24
542 其他遞延支出														
總計	3,125,000		3,125,000	3,125,000	3,065,474		3,065,474	98.10		-59,526	-1.90		98.10	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	275,654,560	100.00	負 債	254,141,429	92.20
流動資產	16,911,215	6.13	流動負債	10,279,473	3.73
現金	13,635,803	4.95	應付款項	10,248,873	3.72
銀行存款	13,635,803	4.95	應付代收款	3,516,838	1.28
銀行存款-公庫存款	8,589,916	3.12	應付費用	304,573	0.11
銀行存款-保管款	4,830,388	1.75	應付工程款	6,427,462	2.33
銀行存款-代繳費款專戶	121,094	0.04	預收款項	30,600	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	94,405	0.03	預收收入	30,600	0.01
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	243,861,956	88.47
應收款項	3,275,412	1.19	什項負債	243,861,956	88.47
其他應收款	3,275,412	1.19	存入保證金	1,610,401	0.58
預付款項	0	0.00	應付保管款	0	0.00
預付費用	0	0.00	應付退休及離職金	839,805	0.30
長期貸墊款及準備金	1,116,874	0.41	應付代管資產	241,161,750	87.49
			暫收及待結轉帳項	250,000	0.09

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,116,874	0.41	淨資產	21,513,131	7.80
退休及離職準備金	839,805	0.30	淨資產	21,513,131	7.80
其他準備金	277,069	0.10	淨資產	21,513,131	7.80
其他準備金-其他	277,069	0.10	累積餘額	21,513,131	7.80
固定資產	15,351,620	5.57	合計：	275,654,560	
土地改良物	8,181,022	2.97			
土地改良物	10,233,622	3.71			
累計折舊-土地改良物	-2,052,600	-0.74			
房屋建築及設備	844,703	0.31			
房屋建築及設備	1,191,240	0.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-346,537	-0.13			
機械及設備	3,125,939	1.13			
機械及設備	13,653,927	4.95			
累計折舊-機械及設備	-10,527,988	-3.82			
交通及運輸設備	115,321	0.04			

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	474,650	0.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-359,329	-0.13			
雜項設備	3,084,635	1.12			
雜項設備	7,433,422	2.70			
累計折舊-雜項設備	-4,348,787	-1.58			
無形資產	1,031,749	0.37			
無形資產	1,031,749	0.37			
電腦軟體	1,031,749	0.37			
其他資產	241,243,102	87.52			
什項資產	241,243,102	87.52			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	77,352	0.03			
代管資產	241,161,750	87.49			
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. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	239,569,200	86.91			
代管資產-房屋建築 及設備	1,591,550	0.58			
合計：	275,654,560				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,048,617	76,260,731
勞務收入		4,200
服務收入		4,200
財產收益	1,079,260	1,851,059
廢舊物品售價收入		7,551
財產交易利益	1,076,000	1,761,854
其他財產收入	3,260	81,654
政府撥入收入	7,936,383	73,144,620
公庫撥款收入	4,842,160	69,168,160
政府其他撥入收入	3,094,223	3,976,460
教學收入	-124,779	1,074,473
學雜費收入	-124,779	1,074,473
其他收入	157,753	186,379
受贈收入		18,000
雜項收入	157,753	168,379
支出	2,301,331	69,834,468
人事支出	821,776	56,724,433
人事支出	821,776	56,724,433
業務支出	1,086,832	6,990,896
業務支出	1,086,832	6,990,896
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		4,838
財產交易損失		4,838
折舊、折耗及攤銷	337,493	2,894,256
固定資產折舊	337,081	2,889,305
無形資產攤銷	412	4,951
其他支出	55,230	3,210,045
其他支出	55,230	3,210,045

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	6,747,286	6,426,263
期初淨資產		15,086,868
解繳公庫		
期末淨資產		21,513,131

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 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	74,480,877	1,779,854	76,260,731	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	89,205	1,761,854	1,851,059	財產收益
政府撥入收入	73,144,620		73,144,620	政府撥入收入
教學收入	1,074,473		1,074,473	教學收入
其他收入	168,379	18,000	186,379	其他收入
基金用途	74,897,338	-5,062,870	69,834,468	支出
用人費用	56,724,433		56,724,433	人事支出
服務費用	5,407,001	1,583,895	6,990,896	業務支出
材料及用品費	1,179,678	-1,179,678		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	404,217	-404,217		
	10,000		10,000	獎補助支出
		4,838	4,838	財產損失
		2,894,256	2,894,256	折舊、折耗及攤銷
其他	144,571	3,065,474	3,210,045	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	11,027,438	-11,027,438		
本期賸餘(短絀)	-416,461	6,842,724	6,426,263	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	5,129,762	16,383,369	21,513,131	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數796萬1,964元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」540萬7,001元與會計科目「業務支出」699萬896元間之調整數158萬3,895元，係「材料及用品費」117萬9,678元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)40萬4,217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176萬1,854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「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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」289萬4,256元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4,838元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬4,571元與會計科目「其他支出」321萬45元間之調整數306萬5,474元，係「遞延支出」306萬5,474元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
8,589,916	8,866,985	-277,069	277,069元係為其他準備金。