

40501529

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區萬大國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 林淑娟



機關長官 吳建億



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區萬大國民小學

目 次 中華民國 115 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12- 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	172,375,000	14,394,007	11,691,600	2,702,407	23.11	59,055,110	56,652,126	2,402,984	4.24
徵收及依法分配收入	6,000								
違規罰款收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	10,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	170,098,000	13,413,440	11,691,600	1,721,840	14.73	57,898,135	55,770,126	2,128,009	3.82
公庫撥款收入	170,098,000	11,715,070	11,691,600	23,470	0.20	56,038,465	55,770,126	268,339	0.48
政府其他撥入收入		1,698,370	0	1,698,370		1,859,670	0	1,859,670	
規費收入	338,000	182,680		182,680		358,410		358,410	
使用規費收入	338,000	182,680	0	182,680		358,410	0	358,410	
教學收入	1,764,000	796,983		796,983		796,983	882,000	-85,017	-9.64
學雜費收入	1,764,000	796,983	0	796,983		796,983	882,000	-85,017	-9.64
其他收入	156,000	904		904		1,582		1,582	
雜項收入	156,000	904	0	904		1,582	0	1,582	
基金用途	172,158,000	13,844,399	11,691,600	2,152,799	18.41	52,822,756	56,652,126	-3,829,370	-6.76
國民教育計畫	160,028,000	12,504,565	11,334,600	1,169,965	10.32	51,454,628	55,959,126	-4,504,498	-8.05
學前教育計畫	164,000	837,730		837,730		841,970	22,000	819,970	3,727.14
一般行政管理計畫	3,185,000	429,291	288,000	141,291	49.06	453,345	602,000	-148,655	-24.69
建築及設備計畫	8,781,000	72,813	69,000	3,813	5.53	72,813	69,000	3,813	5.53
購建固定資產	8,751,000	72,813	69,000	3,813	5.53	72,813	69,000	3,813	5.53
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	217,000	549,608		549,608		6,232,354		6,232,354	
期初基金餘額	1,318,000					2,788,178	1,318,000	1,470,178	111.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,535,000					9,020,532	1,318,000	7,702,532	584.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

中華民國115年3月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、公庫撥款收入超收因：

- (1)114/9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金等244,869元。
- (2)114/10-12月學校教師身心調適假遺留課務代課費23,470元。

二、政府其他撥入收入1,859,670元因：

- (1)RA4348-前期轉入-114-1國教輔導團兼任輔導員及秘畫減課鐘點費4,704元。
- (2)RA4254-前期轉入-114學年度暑假及第一學期教育部補助攜手班經費62,550元。
- (3)RA4784-前期轉入-114年教育部友善提元生理用品未支用補助款9,600元。
- (4)RA4A63-114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費34,944元。
- (5)RA4352-114學年度全日課程取後一節安排活動性及選修性課程獎勵金4,502元。
- (6)RA4498-114學年度幼兒園午餐費及點心費30,096元。
- (7)RA4339-114學年小兒童照顧低收身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費908,224元。
- (8)RA4439-114-2公幼政府協助家長支付代辦費760,510元。
- (9)RA5415-115年3-8月補助公幼延長照顧(課後留園)經費44,540元。

四、使用規費收入分配超收358,410元因：

- (1)使用規費收入:停車場收入38,550元。
- (2)使用規費收入:場地開放收入319,860元。

五、學雜費收入短收85,017元。

- (1)學雜費收入796,983元。

六、雜項收入超收1,582元因：

- 1. 學生證補卡費1,582元。

七、學前教育計畫：業務費覈實支用所致。

八、一般行政管理計畫：業務費覈實支用所致。

九、建築及設備計畫因：

- (1)操場跑道整修工程支付14,589元。
- (2)班級設備購飲水機-雜項設備支用58,224

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				12,504,565	11,334,600	1,169,965	10.32
		累計數				51,454,628	55,959,126	-4,504,498	-8.05
學前教育計畫		本月數				837,730	0	837,730	0.00
		累計數				841,970	22,000	819,970	3727.14

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-4

資本資產明細表

中華民國 115 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	48,708,821	-39,054,066	72,813		-925,065	8,802,503	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			14,589			14,589	差異數14,589元係操 場跑道整修工程支付 統包工程代辦費，俟 整體工程結束配合財 管列帳再入會計財產 帳。
房屋及建築							
機械及設備	28,440,631	-23,213,359			-607,853	4,619,419	
交通及運輸設備	2,820,850	-2,274,298			-44,179	502,373	
雜項設備	17,447,340	-13,566,409	58,224		-273,033	3,666,122	
租賃資產							

註：1.土地改良物：

增加數計14,589元，變動原因為：(1)增置：超場跑道整修工程支付統包工程代辦費14,589元。

2.雜項設備：

增加數計58,224元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備58,224元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-5

資本資產明細表

中華民國 115 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			
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							
權利							
電腦軟體							
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.土地改良物：

增加數計14,589元，變動原因為：(1)增置：超場跑道整修工程支付統包工程代辦費14,589元。

2.雜項設備：

增加數計58,224元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備58,224元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 3 月份

40501529-6

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		7,350,000			7,350,000		14,589			14,589		14,589				0.20
土地改良物		7,350,000			7,350,000		14,589			14,589		14,589	係操場跑道整修工程支付 統包工程代辦費。	提前規劃,加強執行績 效。		0.20
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		420,000			420,000											
機械及設備		420,000			420,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		60,000			60,000											
交通及運輸設備		60,000			60,000											
購建中固定資產																
雜項設備		129,200			129,200	69,000	58,224		58,224	84.38	-10,776	-15.62				45.07
雜項設備		129,200			129,200	69,000	58,224		58,224	84.38	-10,776	-15.62	班級設備購飲水機-雜項 設備支出58,224			45.07
購建中固定資產																
租賃資產		91,800			91,800											
租賃資產		91,800			91,800											
其他																
其他																
總計		8,051,000			8,051,000	69,000	72,813		72,813	105.53	3,813	5.53				0.90

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學
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

40501529-7

中華民國 115 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)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	700,000		700,000											
541 遞延修繕房屋建築支	700,000		700,000											
542 其他遞延支出														
總計	730,000		730,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區萬大國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	27,191,951	100.00	負 債	9,368,916	34.45
流動資產	14,177,693	52.14	流動負債	6,632,577	24.39
現金	11,085,983	40.77	應付款項	6,632,577	24.39
銀行存款	10,965,983	40.33	應付代收款	6,632,577	24.39
銀行存款-公庫存款	4,978,473	18.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,165,079	18.99	其他負債	2,736,339	10.06
銀行存款-代繳費款	699,576	2.57	什項負債	2,736,339	10.06
專戶			存入保證金	914,870	3.36
銀行存款-教育儲蓄	122,855	0.45	應付退休及離職金	1,821,469	6.70
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.44	淨資產	17,823,035	65.55
應收款項	53,760	0.20	淨資產	17,823,035	65.55
其他應收款	53,760	0.20	淨資產	17,823,035	65.55
預付款項	3,037,950	11.17	累積餘額	12,442,933	45.76
預付費用	3,037,950	11.17	本期賸餘	5,380,102	19.79
長期貸墊款及準備金	2,651,818	9.75	淨資產調整數		

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(含或有負債)計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區萬大國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,651,818	9.75	合計：	27,191,951	
退休及離職準備金	1,821,469	6.70			
其他準備金	830,349	3.05			
其他準備金-其他	830,349	3.05			
固定資產	8,802,503	32.37			
土地改良物	14,589	0.05			
土地改良物	14,589	0.05			
機械及設備	4,619,419	16.99			
機械及設備	28,440,631	104.59			
累計折舊-機械及設備	-23,821,212	-87.60			
交通及運輸設備	502,373	1.85			
交通及運輸設備	2,820,850	10.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,318,477	-8.53			
雜項設備	3,666,122	13.48			
雜項設備	17,505,564	64.38			

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(含或有負債)計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區萬大國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-13,839,442	-50.90			
其他資產	1,559,937	5.74			
什項資產	1,559,937	5.74			
暫付及待結轉帳項	1,559,937	5.74			
代管資產	2,126,748,846	7,821.24			
代管資產-土地改良物	2,545,623	9.36			
代管資產-土地	2,112,628,000	7,769.31			
代管資產-房屋建築及設備	11,575,223	42.57			
應付代管資產	-2,126,748,846	-7,821.24			
合計：	27,191,951				

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(含或有負債)計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區萬大國民小學

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,394,007	59,055,110
政府撥入收入	13,413,440	57,898,135
公庫撥款收入	11,715,070	56,038,465
政府其他撥入收入	1,698,370	1,859,670
規費收入	182,680	358,410
使用規費收入	182,680	358,410
教學收入	796,983	796,983
學雜費收入	796,983	796,983
其他收入	904	1,582
雜項收入	904	1,582
支出	14,073,242	53,675,008
人事支出	11,084,853	49,471,574
人事支出	11,084,853	49,471,574
業務支出	2,664,968	3,213,527
業務支出	2,664,968	3,213,527
折舊、折耗及攤銷	301,656	925,065
固定資產折舊	301,656	925,065
其他支出	21,765	64,842
其他支出	21,765	64,842
本期賸餘（短絀）	320,765	5,380,102
期初淨資產		12,442,933
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		17,823,035

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	59,055,110		59,055,110	收入
政府撥入收入	57,898,135		57,898,135	政府撥入收入
規費收入	358,410		358,410	規費收入
教學收入	796,983		796,983	教學收入
其他收入	1,582		1,582	其他收入
基金用途	52,822,756	852,252	53,675,008	支出
用人費用	49,471,574		49,471,574	人事支出
服務費用	985,946	2,227,581	3,213,527	業務支出
材料及用品費	196,631	-196,631		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,029,450	-2,029,450		
		925,065	925,065	折舊、折耗及攤銷
其他	64,842		64,842	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	72,813	-72,813		
本期賸餘(短絀)	6,232,354	-852,252	5,380,102	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,788,178	9,654,755	12,442,933	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,020,532	8,802,503	17,823,035	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數7萬2,813元，其中7萬2,813元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」98萬5,946元與會計科目「業務支出」321萬3,527元間之調整數222萬7,581元，係「材料及用品費」19萬6,631元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「稅捐及規費(強制費)」300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)202萬9,450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「折舊、折耗及攤銷」92萬5,065元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
4,978,473	5,808,822	-830,349	差異數係其他準備金830,349元。