

40501529

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 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).....	

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 6 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	12,980,978	12,809,984	170,994	1.33	96,469,859	93,669,200	2,800,659	2.99
徵收及依法分配收入	6,000						6,000	-6,000	-100.00
違規罰款收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
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	12,806,984	12,806,984			95,059,910	92,772,200	2,287,710	2.47
公庫撥款收入	170,098,000	12,806,984	12,806,984	0		93,040,539	92,772,200	268,339	0.29
政府其他撥入收入		0	0	0		2,019,371	0	2,019,371	
規費收入	338,000	116,550		116,550		493,042		493,042	
使用規費收入	338,000	116,550	0	116,550		493,042	0	493,042	
教學收入	1,764,000	19,741		19,741		786,232	882,000	-95,768	-10.86
學雜費收入	1,764,000	19,741	0	19,741		786,232	882,000	-95,768	-10.86
其他收入	156,000	37,703	3,000	34,703	1,156.77	130,675	9,000	121,675	1,351.94
雜項收入	156,000	37,703	3,000	34,703	1,156.77	130,675	9,000	121,675	1,351.94
基金用途	172,158,000	11,800,505	12,809,984	-1,009,479	-7.88	89,652,223	93,452,200	-3,799,977	-4.07
國民教育計畫	160,028,000	11,295,067	12,252,384	-957,317	-7.81	87,076,347	91,555,200	-4,478,853	-4.89
學前教育計畫	164,000	4,960	53,400	-48,440	-90.71	959,165	113,800	845,365	742.85
一般行政管理計畫	3,185,000	208,543	346,000	-137,457	-39.73	1,223,833	1,548,000	-324,167	-20.94
建築及設備計畫	8,781,000	291,935	158,200	133,735	84.54	392,878	235,200	157,678	67.04
購建固定資產	8,751,000	291,935	158,200	133,735	84.54	392,878	235,200	157,678	67.04
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	217,000	1,180,473		1,180,473		6,817,636	217,000	6,600,636	3,041.77
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					9,605,814	1,535,000	8,070,814	525.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

中華民國115年6月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入因：未有廠商違規罰款，故短收6,000元。

二、政府其他撥入收入2,019,371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791,002元及114-1代辦費不足款65,135元合計856,137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。

(10)RA4337-114-1本土語文國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。

(11)RA4360-114學年度新住民語文開課經費62,074元。

三、使用規費收入分配超收493,042元因：

(1)使用規費收入:停車場收入46,882元。

(2)使用規費收入:場地開放收入446,160元。

四、雜項收入超收121,675元因：

(1)學生證補卡費3,277元。

(2)以前年度結餘款繳其他準備金91,390元。

(3)收回以前年度經費36,008元。

以上共收130,675元。

五、學前教育計畫因:業務費覈實支付。

六、一般行政管理計畫因:業務費覈實支用。

七、建築及設備計畫因：

(1)操場跑道整修工程支付176,389元。

(2)老舊廁所整修工程支付5,000元。

(3)穿堂整修工程支付2,500元。

(4)公辦民營托嬰中心教室搬遷工程支用2,243元。

(5)班級設備購飲水機-雜項設備支用58,224元。

(6)班級設備購監視主機-交通運輸設備支用60,000元。

(7)幼兒園設備購冰箱-雜項設備支用18,522元。

(8)補辦預算-公共化幼兒園圖書設備支用70,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學

40501529-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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				11,295,067	12,252,384	-957,317	-7.81
		累計數				87,076,347	91,555,200	-4,478,853	-4.89
學前教育計畫		本月數				4,960	53,400	-48,440	-90.71
		累計數				959,165	113,800	845,365	742.85

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 6 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			
<b>資產</b>	48,708,821	-39,054,066	1,201,935		-1,747,577	9,109,113	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			176,389			176,389	差異數176,389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	788,800		-1,111,306	4,904,766	
交通及運輸設備	2,820,850	-2,274,298	60,000		-87,472	519,080	
雜項設備	17,447,340	-13,566,409	176,746		-548,799	3,508,878	
租賃資產							

註：

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 6 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區萬大國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 115 年 6 月份

40501529-6

1.土地改良物：

增加數計176,389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等176,389元。

2.機械設備：

增加數計788,800元，變動原因為：

(3)撥入：教育局補助資訊教室汰換電腦等設備788,800元。

3.交通運輸設備：

增加數計60,000元，變動原因為：

(1)增置：購置監視主機等設備60,000元。

4.雜項設備：

增加數計176,746元，變動原因為：

(1)增置：購置飲水機等設備146,746元。

(3)撥入：教育局補助公共化幼兒園圖書30,000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 6 月份

40501529-8

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 其他 總計		8,051,000	70,000		8,121,000	229,200	383,135		383,135	167.16		153,935	67.16			4.72

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

40501529-9

中華民國 115 年 6 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	6,000	9,743		9,743	162.38	3,743	62.38			1.39	
541 遞延修繕房屋建築支	700,000		700,000	6,000	7,500		7,500	125.00	1,500	25.00	1.老舊廁所支審查費等5,000元。 2.穿堂整修正程支審查費等2,500元。	提前規劃,加強執行績效。	1.07	
542 其他遞延支出					2,243		2,243		2,243		1.公辦民營托嬰中心教室搬遷工程支用2,243元。	提前規劃,加強執行績效。		
總計	730,000		730,000	6,000	9,743		9,743	162.38	3,743	62.38			1.33	

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	30,251,300	100.00	負 債	11,536,373	38.14
流動資產	15,908,745	52.59	流動負債	7,365,069	24.35
現金	15,514,985	51.29	應付款項	7,365,069	24.35
銀行存款	15,394,985	50.89	應付代收款	7,365,069	24.35
銀行存款-公庫存款	8,170,315	27.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,365,281	21.04	其他負債	4,171,304	13.79
銀行存款-代繳費款	743,653	2.46	什項負債	4,171,304	13.79
專戶			存入保證金	2,340,688	7.74
銀行存款-教育儲蓄	115,736	0.38	應付退休及離職金	1,830,616	6.05
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.40	淨資產	18,714,927	61.86
應收款項	53,760	0.18	淨資產	18,714,927	61.86
其他應收款	53,760	0.18	淨資產	18,714,927	61.86
預付款項	340,000	1.12	累積餘額	12,442,933	41.13
預付費用	340,000	1.12	本期騰餘	5,453,194	18.03
長期貸墊款及準備金	2,752,355	9.10	淨資產調整數	818,800	2.71

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,752,355	9.10	合計：	30,251,300	
退休及離職準備金	1,830,616	6.05			
其他準備金	921,739	3.05			
其他準備金-其他	921,739	3.05			
固定資產	9,109,113	30.11			
土地改良物	176,389	0.58			
土地改良物	176,389	0.58			
機械及設備	4,904,766	16.21			
機械及設備	29,229,431	96.62			
累計折舊-機械及設備	-24,324,665	-80.41			
交通及運輸設備	519,080	1.72			
交通及運輸設備	2,880,850	9.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,361,770	-7.81			
雜項設備	3,508,878	11.60			
雜項設備	17,624,086	58.26			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-14,115,208	-46.66			
其他資產	2,481,087	8.20			
什項資產	2,481,087	8.20			
暫付及待結轉帳項	2,481,087	8.20			
代管資產	2,126,506,191	7,029.47			
代管資產-土地改良物	2,510,556	8.30			
代管資產-土地	2,112,628,000	6,983.59			
代管資產-房屋建築及設備	11,367,635	37.58			
應付代管資產	-2,126,506,191	-7,029.47			
合計：	30,251,300				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,980,978	96,469,859
政府撥入收入	12,806,984	95,059,910
公庫撥款收入	12,806,984	93,040,539
政府其他撥入收入		2,019,371
規費收入	116,550	493,042
使用規費收入	116,550	493,042
教學收入	19,741	786,232
學雜費收入	19,741	786,232
其他收入	37,703	130,675
雜項收入	37,703	130,675
支出	11,773,121	91,016,665
人事支出	9,782,466	81,282,410
人事支出	9,782,466	81,282,410
業務支出	1,688,602	7,657,511
業務支出	1,688,602	7,657,511
折舊、折耗及攤銷	262,308	1,747,577
固定資產折舊	262,308	1,747,577
其他支出	39,745	329,167
其他支出	39,745	329,167
本期賸餘（短絀）	1,207,857	5,453,194
期初淨資產		12,442,933
解繳公庫		
淨資產調整數	818,800	818,800
期末淨資產		18,714,927

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

40501529-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	96,469,859		96,469,859	收入
政府撥入收入	95,059,910		95,059,910	政府撥入收入
規費收入	493,042		493,042	規費收入
教學收入	786,232		786,232	教學收入
其他收入	130,675		130,675	其他收入
基金用途	89,652,223	1,364,442	91,016,665	支出
用人費用	81,282,410		81,282,410	人事支出
服務費用	3,381,161	4,276,350	7,657,511	業務支出
材料及用品費	658,799	-658,799		
租金、償債、利息及相關手續費	161,675	-161,675		
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	3,455,576	-3,455,576		
		1,747,577	1,747,577	折舊、折耗及攤銷
其他	319,424	9,743	329,167	其他支出
遞延支出	9,743	-9,743		
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	383,135	-383,135		
本期賸餘(短絀)	6,817,636	-1,364,442	5,453,194	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		818,800	818,800	解繳公庫
		818,800	818,800	淨資產調整數
期末基金餘額	9,605,814	9,109,113	18,714,927	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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38萬3,135元，其中38萬3,135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」338萬1,161元與會計科目「業務支出」765萬7,511元間之調整數427萬6,350元，係「材料及用品費」65萬8,799元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬1,675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)345萬5,576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」174萬7,577元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」31萬9,424元與會計科目「其他支出」32萬9,167元間之調整數9,743元，係「遞延支出」9,743元。

2. 會計科目「淨資產調整數」81萬8,800元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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 6 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
8,170,315	9,092,054	-921,739	差異數係其他準備金921,739元。