

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 113 年 11 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 113 年 11 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	68,144,000	5,827,118	4,378,000	1,449,118	33.10	70,364,452	66,061,000	4,303,452	6.51
勞務收入	5,000					3,000	5,000	-2,000	-40.00
服務收入	5,000	0	0	0		3,000	5,000	-2,000	-40.00
財產收入	170,000	25,170		25,170		390,354	170,000	220,354	129.62
財產處分收入	7,000	4,990	0	4,990		28,912	7,000	21,912	313.03
其他財產收入	163,000	20,180	0	20,180		361,442	163,000	198,442	121.74
政府撥入收入	66,504,000	5,801,128	4,378,000	1,423,128	32.51	68,591,192	64,470,000	4,121,192	6.39
公庫撥款收入	66,404,000	5,323,783	4,378,000	945,783	21.60	65,783,783	64,470,000	1,313,783	2.04
政府其他撥入收入	100,000	477,345	0	477,345		2,807,409	0	2,807,409	
教學收入	1,195,000					1,114,795	1,195,000	-80,205	-6.71
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,114,795	1,195,000	-80,205	-6.71
其他收入	270,000	820		820		265,111	221,000	44,111	19.96
雜項收入	270,000	820	0	820		265,111	221,000	44,111	19.96
基金用途	69,349,000	4,989,091	4,378,000	611,091	13.96	69,250,934	67,266,000	1,984,934	2.95
國民教育計畫	61,293,000	4,673,053	4,066,000	607,053	14.93	62,579,407	59,856,000	2,723,407	4.55
學前教育計畫	135,000	7,905	6,000	1,905	31.75	53,448	125,000	-71,552	-57.24
一般行政管理計畫	3,550,000	308,133	306,000	2,133	0.70	2,645,762	2,914,000	-268,238	-9.21
建築及設備計畫	4,371,000					3,972,317	4,371,000	-398,683	-9.12
購建固定資產	4,343,000					3,944,317	4,343,000	-398,683	-9.18
其他	28,000					28,000	28,000		
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	838,027		838,027		1,113,518	-1,205,000	2,318,518	-192.41
期初基金餘額	1,982,000					3,764,987	1,982,000	1,782,987	89.96
解繳公庫									
期末基金餘額	777,000					4,878,505	777,000	4,101,505	527.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- 一、服務收入:係因代理教師報名費收入實際數較預算數減少。
- 二、財產處分收入:係因財產報廢殘值收入實際數較預算數增加。
- 三、其他財產收入:係因校園場地租借收入實際數較預算數增加。
- 四、公庫撥款收入:共計1,313,783元
 - 1.局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)368,000元。
 - 2.統籌款-113年度精進校園無障礙計畫平面配合款112,783元。
 - 3.113年度教育局所屬學校用人費用不敷數833,000元。
- 五、政府其他撥入收入:共計2,807,409元
 - 1.(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫-經常門轉至113年續辦21,888元(53221101)。
 - 2.(RA2288)112學年度部分領域雙語教學實施計畫-資本門轉至113年續辦25,000元(5M422101-514)。
 - 3.(RA2354)112學年度推動書法教育計劃轉至113年續辦4,800元(6000元-移回1200元)(53230831)。
 - 4.(RA2254)112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)轉至113年續辦17,008元+(寒假及第2學期)80,080元-移回9,181元(53210367)。
 - 5.(RA2625)112學年藝術與美感教育深耕計畫50,000元(53210366)。
 - 6.(RA2763)113全中運及2024台北兒童月系列活動文宣品印製經費987,053元。(53210370)
 - 7.(RA2339)112學年度國小課後照顧低收入戶、身障及原住民生費用及鐘點費差額經費279,149元+250,063元。(53210369)
 - 8.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。(53210702)
 - 9.(RA2784)112學年度教育部友善提供多元生理用品6,000元。(53210704)
 - 10.(RA2A52)數位內容及教學軟體(第2批)67,930元。
 - 11.(RA2A63)數位內容及教學軟體採購(第2期)28,070元。
 - 12.(RA2360)112新住民語文開班經費60,463元+75,423元。(53210378)
 - 13.(RA3311)112-2國小學校用書經費3,875元。(53210372)
 - 14.(RA3A21)113年雙語數位學伴計畫116,500元。(53210A01)
 - 15.(RA3318)113年夏日樂學計畫35,685元(35,750元-移回65元)。(53210375)
 - 16.(RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)73,170元。
 - 17.(RA3731)113年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。(53210703)
 - 18.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
 - 19.(RA3307)113年度辦理國小閱讀推動計畫經費14,000元。
 - 20.(RA3774)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費5,562元。
 - 21.(RA3414)113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費320,681元。
 - 22.(RA3A63)數位內容及教學軟體(第一批請款)78,000元。
 - 23.113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73,102元。
- 六、雜項收入:係因學生專車以前年度收入繳庫等實際數較預算數增加。
- 七、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。

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 113 年 11 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				4,673,053	4,066,000	607,053	14.93
		累計數				62,579,407	59,856,000	2,723,407	4.55
學前教育計畫		本月數				7,905	6,000	1,905	31.75
		累計數				53,448	125,000	-71,552	-57.24

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 113 年 11 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	36,198,129	-21,205,321	1,164,510	2,176,480	-2,179,580	11,801,258	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-1,523,181	4,996,189	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-19,657	803,602	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	908,790	1,580,749	-65,468	3,912,286	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-37,479	108,861	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	227,720	145,124	-533,795	1,862,974	
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：

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 113 年 11 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	539,953		28,000	450,607		117,346	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年11月止累計 攤銷450,607元。3.截 至113年11月止電腦 軟體期末餘 額117,346元。
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501461-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計908,790元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備237,000元、筆電1臺25,000元(補辦預算)，計262,000元。(2)撥入：部補助(CB3M50)EMS2只38,000元、局補助CH3M03身障班大屏2具100,000元、局補助CB3M31三合一急救甦醒器1組28,000元、局補助CB3M64智能觸控投影機1台20,790元、局移撥數位電錶等400,000元，計586,790元。(3)受贈：應付代收款分攤身障班大屏48,000元、分攤三合一急救甦醒器1組12,000元，計60,000元。減少數計1,580,749元，變動原因為：(1)報廢：1,580,749元。
- 2.雜項設備：增加數計227,720元，變動原因為：(1)增置：113年圖書20,000元。(2)撥入：局補助CB3M31-冰箱1台10,500元、部補助CB3M50冷氣2部98,000元，計108,500元。(3)受贈：應付代收款購置桌球桌2張24,000元、分攤健康中心冰箱1台4,500元、冷氣2架70,720元，計99,220元。減少數計117,124元，變動原因為：(1)報廢：145,124元。
- 3.電腦軟體：增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：113年電腦軟體28,000元。減少數計450,607元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至11月止累計攤銷450,607元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 11 月份

40501461-8

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 總計		345,000	50,000		395,000	370,000	282,000		282,000	76.22	-88,000	-23.78			71.39

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

40501461-9

中華民國 113 年 11 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	28,000		28,000	28,000	28,000		28,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	28,000		28,000	28,000	28,000		28,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,998,000		3,998,000	3,998,000	3,662,317		3,662,317	91.60	-335,683	-8.40			91.60
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	3,998,000	3,662,317		3,662,317	91.60	-335,683	-8.40			91.60
542 其他遞延支出													
總計	4,026,000		4,026,000	4,026,000	3,690,317		3,690,317	91.66	-335,683	-8.34			91.66

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113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,645,433	100.00	負 債	6,965,670	29.46
流動資產	8,770,532	37.09	流動負債	4,697,292	19.87
現金	8,285,791	35.04	應付款項	4,697,292	19.87
銀行存款	8,235,791	34.83	應付代收款	4,697,292	19.87
銀行存款-公庫存款	4,339,600	18.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,256,948	13.77	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	549,936	2.33	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	89,307	0.38	其他負債	2,268,378	9.59
零用及週轉金	50,000	0.21	什項負債	2,268,378	9.59
預付款項	484,741	2.05	存入保證金	1,247,709	5.28
預付費用	484,741	2.05	應付退休及離職金	1,020,419	4.32
長期貸墊款及準備金	1,024,833	4.33	暫收及待結轉帳項	250	0.00
準備金	1,024,833	4.33	淨資產	16,679,763	70.54
退休及離職準備金	1,020,419	4.32	淨資產	16,679,763	70.54
其他準備金	4,414	0.02	淨資產	16,679,763	70.54
			累積餘額	18,757,795	79.33

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	4,414	0.02	本期短絀	-2,773,322	-11.73
固定資產	11,683,912	49.41	淨資產調整數	695,290	2.94
土地改良物	4,996,189	21.13	合計：	23,645,433	
土地改良物	10,233,622	43.28			
累計折舊-土地改良物	-5,237,433	-22.15			
房屋建築及設備	803,602	3.40			
房屋建築及設備	1,191,240	5.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-387,638	-1.64			
機械及設備	3,912,286	16.55			
機械及設備	15,698,013	66.39			
累計折舊-機械及設備	-11,785,727	-49.84			
交通及運輸設備	108,861	0.46			
交通及運輸設備	554,850	2.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-445,989	-1.89			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,862,974	7.88			
雜項設備	7,391,088	31.26			
累計折舊-雜項設備	-5,528,114	-23.38			
無形資產	117,346	0.50			
無形資產	117,346	0.50			
電腦軟體	117,346	0.50			
其他資產	2,048,810	8.66			
什項資產	2,048,810	8.66			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	2,044,810	8.65			
代管資產	247,028,642	1,044.72			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,039.15			
代管資產-房屋建築及設備	1,315,642	5.56			
應付代管資產	-247,028,642	-1,044.72			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	23,645,433				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,866,702	70,523,672
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	25,170	390,354
廢舊物品售價收入	4,990	28,912
其他財產收入	20,180	361,442
政府撥入收入	5,801,128	68,591,192
公庫撥款收入	5,323,783	65,783,783
政府其他撥入收入	477,345	2,807,409
教學收入		1,114,795
學雜費收入		1,114,795
其他收入	40,404	424,331
受贈收入	39,584	159,220
雜項收入	820	265,111
支出	5,358,282	73,296,994
人事支出	3,981,149	56,498,056
人事支出	3,981,149	56,498,056
業務支出	968,598	8,657,177
業務支出	968,598	8,657,177
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	838	17,128
財產交易損失	838	17,128
折舊、折耗及攤銷	368,353	4,338,932
固定資產折舊	327,576	3,888,325
無形資產攤銷	40,777	450,607
其他支出	29,344	3,775,701
其他支出	29,344	3,775,701

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	508,420	-2,773,322
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數		695,290
期末淨資產		16,679,763

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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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	70,364,452	159,220	70,523,672	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	390,354		390,354	財產收益
政府撥入收入	68,591,192		68,591,192	政府撥入收入
教學收入	1,114,795		1,114,795	教學收入
其他收入	265,111	159,220	424,331	其他收入
基金用途	69,250,934	4,046,060	73,296,994	支出
用人費用	56,498,056		56,498,056	人事支出
服務費用	6,595,035	2,062,142	8,657,177	業務支出
材料及用品費	1,117,176	-1,117,176		
租金、償債、利息及相關手續費	358,956	-358,956		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	585,760	-585,760		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		17,128	17,128	財產損失
		4,338,932	4,338,932	折舊、折耗及攤銷
其他	113,384	3,662,317	3,775,701	其他支出
遞延支出	3,662,317	-3,662,317		
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	310,000	-310,000		
本期賸餘(短絀)	1,113,518	-3,886,840	-2,773,322	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,764,987	14,992,808	18,757,795	期初淨資產
解繳公庫		695,290	695,290	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,878,505	11,801,258	16,679,763	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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31萬元係購置財產，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」659萬5,035元與會計科目「業務支出」865萬7,177元間之調整數206萬2,142元，係「材料及用品費」111萬7,176元、「租金、償債、利息及相關手續費」35萬8,956元、「稅捐及規費(強制費)」250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)58萬5,760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「其他收入」15萬9,220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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」433萬8,932元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬7,128元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬3,384元與會計科目「其他支出」377萬5,701元之調整數366萬2,317元，係「遞延支出」366萬2,317元。
2. 會計科目「淨資產調整數」69萬5,290元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 11 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
4,339,600	4,344,014	-4,414	4,414元係為其他準備金。