

40501461

臺北市政府教育局主管

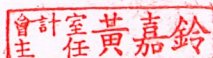
臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

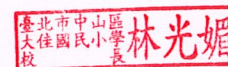
特別收入基金

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 林光媚



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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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 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	68,144,000	3,621,459	2,083,000	1,538,459	73.86	73,985,911	68,144,000	5,841,911	8.57
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	6,598		6,598		396,952	170,000	226,952	133.50
財產處分收入	7,000	5,133	0	5,133		34,045	7,000	27,045	386.36
其他財產收入	163,000	1,465	0	1,465		362,907	163,000	199,907	122.64
政府撥入收入	66,504,000	3,587,433	2,034,000	1,553,433	76.37	72,178,625	66,504,000	5,674,625	8.53
公庫撥款收入	66,404,000	1,996,800	1,934,000	62,800	3.25	67,780,583	66,404,000	1,376,583	2.07
政府其他撥入收入	100,000	1,590,633	100,000	1,490,633	1,490.63	4,398,042	100,000	4,298,042	4,298.04
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	27,428	49,000	-21,572	-44.02	292,539	270,000	22,539	8.35
雜項收入	270,000	27,428	49,000	-21,572	-44.02	292,539	270,000	22,539	8.35
基金用途	69,349,000	4,171,772	2,083,000	2,088,772	100.28	73,422,706	69,349,000	4,073,706	5.87
國民教育計畫	61,293,000	1,793,566	1,437,000	356,566	24.81	64,372,973	61,293,000	3,079,973	5.02
學前教育計畫	135,000	1,484,976	10,000	1,474,976	14,749.76	1,538,424	135,000	1,403,424	1,039.57
一般行政管理計畫	3,550,000	474,823	636,000	-161,177	-25.34	3,120,585	3,550,000	-429,415	-12.10
建築及設備計畫	4,371,000	418,407		418,407		4,390,724	4,371,000	19,724	0.45
購建固定資產	4,343,000	418,407		418,407		4,362,724	4,343,000	19,724	0.45
其他	28,000					28,000	28,000		
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	-550,313		-550,313		563,205	-1,205,000	1,768,205	-146.74
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					4,328,192	777,000	3,551,192	457.04

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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:1,376,583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.局款非統籌-補助1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕(災害準備金)56,500元。
- 3.統籌款-113年度精進校園無障礙計畫平面配合款112,783元。
- 4.統籌款-補助113年度公立幼兒園設置工作紀錄器經費6,300元。
- 5.113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:4,398,042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)
- 3.(RA2354)112學年度推動書法教育計畫轉至113年續辦4,800元。(53230831)
- 4.(RA2254)112學年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費87,907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529,212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.(RA2360)112新住民語文開班經費97,935元。(53210378)
- 10.(RA2A52)數位內容及教學軟體(第2批)67,930元。(112年併支)
- 11.(RA2A63)數位內容及教學軟體採購(第2期)28,070元。(112年併支)
- 12.(RA3A63)數位內容及教學軟體(第1批請款)78,000元。(53210A02)
- 13.(RA3311)112-2國小學校用書經費3,875元。(53210372)
- 14.(RA3364)補助113-1公立國中小學校用書經費4,423元。(53210372)
- 15.(RA3318)113年夏日樂學計畫35,685元。(53210375)
- 16.(RA3A21)113年雙語數位學伴計畫110,460元。(53210A01)
- 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。(53210A02)
- 19.(RA3307)113年度辦理國小閱讀推動計畫經費14,000元。(53210361)
- 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。(53210362)
- 21.(RA3943)補助113年辦理學務輔導工作教師減授課節數鐘點費15,120元。(53210363)
- 22.(RA3501)113年度改善無障礙校園環境經費-平面工程263,159元。(5M221101)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

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115,068元。
24. RA2356-112學年國小生無力繳交代收代辦費第2期款4,065元。(53210306)
25. RA2439-112學年第2學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)538,463元。(54110402)
26. RA3415-113年度寒假及112-2公幼辦理課後留園服務經費117,962元。(54110403)
27. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)442,350元。(54110404)
28. 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。(54110405)
29. 其他應收款(RA3254)補助113-1攜手班經費55,448元。(53210301)
30. 其他應收款(RA3343)補助113-1特教助理員經費224,838元。(53210303)
31. 其他應收款(RA2784)補助112學年度教育部友善提供多元生理用品經費6,000元。(112年併支)

六、雜項收入:係因代收代辦費賸餘款繳庫數等實際數較預算數增加。

七、學前教育計畫:係因辦理112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等所致。

八、一般行政管理計畫: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

40501461-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				1,793,566	1,437,000	356,566	24.81
		累計數				64,372,973	61,293,000	3,079,973	5.02
學前教育計畫		本月數				1,484,976	10,000	1,474,976	14749.76
		累計數				1,538,424	135,000	1,403,424	1039.57

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 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	36,198,129	-21,205,321	1,206,975	2,217,256	-2,503,625	11,478,902	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-1,661,652	4,857,718	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-21,444	801,815	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	933,255	1,580,749	-200,474	3,801,745	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-39,675	106,665	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	245,720	145,124	-580,380	1,834,389	
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

40501461-6

資本資產明細表

中華民國 113 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	539,953		28,000	491,383		76,570	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年12月止累計 攤銷金 額491,383元。3.截 至113年12月止電腦 軟體期末餘 額76,570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

40501461-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計933,255元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備237,000元、筆電1臺25,000元及出勤卡鐘1臺24,465元(補辦預算)，計286,465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245,720元，變動原因為：(1)增置：113年圖書38,000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145,124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491,383元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷491,383元。

二、各項財產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體不入財產管理系統。

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 12 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															
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		307,000	50,000		357,000	357,000	286,465		286,465	80.24	-70,535	-19.76			80.24
機械及設備		307,000	50,000		357,000	357,000	286,465		286,465	80.24	-70,535	-19.76	資訊周邊設備移列設備零件68,610元、結餘款1,925元。		80.24
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		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
雜項設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		345,000	50,000		395,000	395,000	324,465		324,465	82.14	-70,535	-17.86			82.14

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
 中華民國 113 年 12 月份

40501461-9

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	4,038,259		4,038,259	101.01	40,259	1.01			101.01
541 遞延修繕房屋建築支出	3,998,000		3,998,000	3,998,000	4,038,259		4,038,259	101.01	40,259	1.01			101.01
542 其他遞延支出													
總 計	4,026,000		4,026,000	4,026,000	4,066,259		4,066,259	101.00	40,259	1.00			101.00

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,724,661	100.00	負 債	5,917,567	27.24
流動資產	6,691,523	30.80	流動負債	3,604,735	16.59
現金	6,405,237	29.48	應付款項	3,563,722	16.40
銀行存款	6,405,237	29.48	應付代收款	3,295,502	15.17
銀行存款-公庫存款	4,141,516	19.06	應付費用	268,220	1.23
銀行存款-保管款	2,174,113	10.01	預收款項	41,013	0.19
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	41,013	0.19
專戶			其他負債	2,312,832	10.65
銀行存款-教育儲蓄	89,608	0.41	什項負債	2,312,832	10.65
戶			存入保證金	1,171,709	5.39
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,023,962	4.71
應收款項	286,286	1.32	暫收及待結轉帳項	117,161	0.54
其他應收款	286,286	1.32	淨資產	15,807,094	72.76
預付款項	0	0.00	淨資產	15,807,094	72.76
預付費用	0	0.00	淨資產	15,807,094	72.76
長期貸墊款及準備金	1,350,746	6.22	累積餘額	18,757,795	86.34

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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,350,746	6.22	本期短絀	-3,645,991	-16.78
退休及離職準備金	1,023,962	4.71	淨資產調整數	695,290	3.20
其他準備金	326,784	1.50	合計：	21,724,661	
其他準備金-其他	326,784	1.50			
固定資產	11,402,332	52.49			
土地改良物	4,857,718	22.36			
土地改良物	10,233,622	47.11			
累計折舊-土地改良物	-5,375,904	-24.75			
房屋建築及設備	801,815	3.69			
房屋建築及設備	1,191,240	5.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-389,425	-1.79			
機械及設備	3,801,745	17.50			
機械及設備	15,722,478	72.37			
累計折舊-機械及設備	-11,920,733	-54.87			
交通及運輸設備	106,665	0.49			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113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	554,850	2.55			
累計折舊-交通及運輸設備	-448,185	-2.06			
雜項設備	1,834,389	8.44			
雜項設備	7,409,088	34.10			
累計折舊-雜項設備	-5,574,699	-25.66			
無形資產	76,570	0.35			
無形資產	76,570	0.35			
電腦軟體	76,570	0.35			
其他資產	2,203,490	10.14			
什項資產	2,203,490	10.14			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	2,199,490	10.12			
代管資產	247,016,646	1,137.03			
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. 信託代理與保證資產(負債)各為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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,621,459	74,145,131
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	6,598	396,952
廢舊物品售價收入	5,133	34,045
其他財產收入	1,465	362,907
政府撥入收入	3,587,433	72,178,625
公庫撥款收入	1,996,800	67,780,583
政府其他撥入收入	1,590,633	4,398,042
教學收入		1,114,795
學雜費收入		1,114,795
其他收入	27,428	451,759
受贈收入		159,220
雜項收入	27,428	292,539
支出	4,494,128	77,791,122
人事支出	941,681	57,439,737
人事支出	941,681	57,439,737
業務支出	2,792,310	11,449,487
業務支出	2,792,310	11,449,487
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		17,128
財產交易損失		17,128
折舊、折耗及攤銷	364,821	4,703,753
固定資產折舊	324,045	4,212,370
無形資產攤銷	40,776	491,383
其他支出	395,316	4,171,017
其他支出	395,316	4,171,017

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）	-872,669	-3,645,991
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		15,807,094

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 12 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	73,985,911	159,220	74,145,131	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	396,952		396,952	財產收益
政府撥入收入	72,178,625		72,178,625	政府撥入收入
教學收入	1,114,795		1,114,795	教學收入
其他收入	292,539	159,220	451,759	其他收入
基金用途	73,422,706	4,368,416	77,791,122	支出
用人費用	57,439,737		57,439,737	人事支出
服務費用	8,237,109	3,212,378	11,449,487	業務支出
材料及用品費	1,233,543	-1,233,543		
租金、償債、利息及相關手續費	458,432	-458,432		
稅捐及規費(強制費)	550	-550		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,519,853	-1,519,853		
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
		4,703,753	4,703,753	折舊、折耗及攤銷
其他	132,758	4,038,259	4,171,017	其他支出
遞延支出	4,038,259	-4,038,259		
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	352,465	-352,465		
本期賸餘(短絀)	563,205	-4,209,196	-3,645,991	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				解繳公庫
		695,290	695,290	淨資產調整數
期末基金餘額	4,328,192	11,478,902	15,807,094	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 12 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數35萬2,465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」823萬7,109元與會計科目「業務支出」1,144萬9,487元間之調整數321萬2,378元，係「材料及用品費」123萬3,543元、「租金、償債、利息及相關手續費」45萬8,432元、「稅捐及規費(強制費)」550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)151萬9,853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」470萬3,753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」13萬2,758元與會計科目「其他支出」417萬1,017元之調整數403萬8,259元，係「遞延支出」403萬8,259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 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
4,141,516	4,468,300	-326,784	326,784元係為其他準備金。