

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

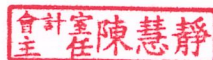
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 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 113 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 1 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	13,292,071	13,072,000	220,071	1.68	13,292,071	13,072,000	220,071	1.68
勞務收入	5,000								
服務收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	170,000	79,920	72,000	7,920	11.00	79,920	72,000	7,920	11.00
財產處分收入	7,000	2,691	0	2,691		2,691	0	2,691	
其他財產收入	163,000	77,229	72,000	5,229	7.26	77,229	72,000	5,229	7.26
政府撥入收入	66,504,000	13,211,203	13,000,000	211,203	1.62	13,211,203	13,000,000	211,203	1.62
公庫撥款收入	66,404,000	13,000,000	13,000,000	0		13,000,000	13,000,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	211,203	0	211,203		211,203	0	211,203	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	270,000	948		948		948		948	
雜項收入	270,000	948	0	948		948	0	948	
基金用途	69,349,000	11,789,944	13,072,000	-1,282,056	-9.81	11,789,944	13,072,000	-1,282,056	-9.81
國民教育計畫	61,293,000	11,761,746	12,836,000	-1,074,254	-8.37	11,761,746	12,836,000	-1,074,254	-8.37
學前教育計畫	135,000								
一般行政管理計畫	3,550,000	28,198	236,000	-207,802	-88.05	28,198	236,000	-207,802	-88.05
建築及設備計畫	4,371,000								
購建固定資產	4,343,000								
其他	28,000								
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	1,502,127		1,502,127		1,502,127		1,502,127	
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					5,267,114	1,982,000	3,285,114	165.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、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。

二、政府其他撥入收入：共計211,203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113,195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6,000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(53210367)。

5. (RA2625)112學年藝術與美感教育深耕計畫50,000元(53210366)。

三、雜項收入：係因補發數位學生證收入等實際數較預算數增加。

四、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

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				11,761,746	12,836,000	-1,074,254	-8.37
		累計數				11,761,746	12,836,000	-1,074,254	-8.37

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 1 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		40,984	-346,519	14,605,305	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-138,471	6,380,899	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-1,787	821,472	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259			-136,995	4,512,718	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-3,954	142,386	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319			-65,312	2,248,861	
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：

1.電腦軟體：減少數計40,984元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷40,984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 113 年 1 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 發展中之無形資產 其他	539,953			40,984		498,969	

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計40,984元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷40,984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 1 月份

40501461-6

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																
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			307,000											
機械及設備		307,000			307,000											
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											
雜項設備		38,000			38,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		345,000			345,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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											
521 購置電腦軟體	28,000		28,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,998,000		3,998,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,026,000		4,026,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	22,990,330	100.00	負債	3,117,911	13.56
流動資產	7,219,757	31.40	流動負債	875,102	3.81
現金	6,692,127	29.11	應付款項	875,102	3.81
銀行存款	6,642,127	28.89	應付代收款	875,102	3.81
銀行存款-公庫存款	4,466,685	19.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,896,830	8.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	183,756	0.80	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,856	0.41	其他負債	2,242,809	9.76
零用及週轉金	50,000	0.22	什項負債	2,242,809	9.76
預付款項	527,630	2.30	存入保證金	1,336,130	5.81
預付費用	527,630	2.30	應付退休及離職金	906,679	3.94
長期貸墊款及準備金	1,129,478	4.91	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,129,478	4.91	淨資產	19,872,419	86.44
退休及離職準備金	906,679	3.94	淨資產	19,872,419	86.44
			淨資產	19,872,419	86.44
			累積餘額	18,757,795	81.59

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	222,799	0.97	本期賸餘	1,114,624	4.85
其他準備金-其他	222,799	0.97	淨資產調整數		
固定資產	14,106,336	61.36	合計：	22,990,330	
土地改良物	6,380,899	27.75			
土地改良物	10,233,622	44.51			
累計折舊-土地改良物	-3,852,723	-16.76			
房屋建築及設備	821,472	3.57			
房屋建築及設備	1,191,240	5.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-369,768	-1.61			
機械及設備	4,512,718	19.63			
機械及設備	16,369,972	71.20			
累計折舊-機械及設備	-11,857,254	-51.57			
交通及運輸設備	142,386	0.62			
交通及運輸設備	554,850	2.41			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-412,464	-1.79			
雜項設備	2,248,861	9.78			
雜項設備	7,308,492	31.79			
累計折舊-雜項設備	-5,059,631	-22.01			
無形資產	498,969	2.17			
無形資產	498,969	2.17			
電腦軟體	498,969	2.17			
其他資產	35,790	0.16			
什項資產	35,790	0.16			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	31,790	0.14			
代管資產	247,148,602	1,075.01			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,068.76			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,435,602	6.24			
應付代管資產	-247,148,602	-1,075.01			
合計：	22,990,330				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,292,071	13,292,071
財產收益	79,920	79,920
廢舊物品售價收入	2,691	2,691
其他財產收入	77,229	77,229
政府撥入收入	13,211,203	13,211,203
公庫撥款收入	13,000,000	13,000,000
政府其他撥入收入	211,203	211,203
其他收入	948	948
雜項收入	948	948
支出	12,177,447	12,177,447
人事支出	11,670,191	11,670,191
人事支出	11,670,191	11,670,191
業務支出	119,753	119,753
業務支出	119,753	119,753
折舊、折耗及攤銷	387,503	387,503
固定資產折舊	346,519	346,519
無形資產攤銷	40,984	40,984
本期賸餘（短絀）	1,114,624	1,114,624
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,872,419

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	13,292,071		13,292,071	收入
財產收入	79,920		79,920	財產收益
政府撥入收入	13,211,203		13,211,203	政府撥入收入
其他收入	948		948	其他收入
基金用途	11,789,944	387,503	12,177,447	支出
用人費用	11,670,191		11,670,191	人事支出
服務費用	22,245	97,508	119,753	業務支出
材料及用品費	50,123	-50,123		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	47,385	-47,385		
		387,503	387,503	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,502,127	-387,503	1,114,624	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,267,114	14,605,305	19,872,419	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬2,245元與會計科目「業務支出」11萬9,753元間之調整數9萬7,508元，係「材料及用品費」5萬123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)4萬7,385元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」38萬7,503元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
4,466,685	4,689,484	-222,799	222,799元係為其他準備金。