

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

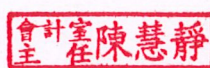
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

陳慧靜



機關長官

李鍾慧



代

# 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 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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 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	68,144,000	7,003,327	5,071,000	1,932,327	38.11	25,548,809	23,363,000	2,185,809	9.36
勞務收入	5,000					300		300	
服務收入	5,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	170,000	58,106	71,000	-12,894	-18.16	138,604	143,000	-4,396	-3.07
財產處分收入	7,000	0	0	0		2,691	0	2,691	
其他財產收入	163,000	58,106	71,000	-12,894	-18.16	135,913	143,000	-7,087	-4.96
政府撥入收入	66,504,000	6,393,278	5,000,000	1,393,278	27.87	24,604,481	23,000,000	1,604,481	6.98
公庫撥款收入	66,404,000	5,000,000	5,000,000	0		23,000,000	23,000,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	1,393,278	0	1,393,278		1,604,481	0	1,604,481	
教學收入	1,195,000	551,604		551,604		551,604		551,604	
學雜費收入	1,195,000	551,604	0	551,604		551,604	0	551,604	
其他收入	270,000	339		339		253,820	220,000	33,820	15.37
雜項收入	270,000	339	0	339		253,820	220,000	33,820	15.37
基金用途	69,349,000	5,234,986	5,071,000	163,986	3.23	21,796,538	23,363,000	-1,566,462	-6.70
國民教育計畫	61,293,000	4,924,232	4,759,000	165,232	3.47	21,267,791	22,514,000	-1,246,209	-5.54
學前教育計畫	135,000	2,228	6,000	-3,772	-62.87	5,905	12,000	-6,095	-50.79
一般行政管理計畫	3,550,000	308,526	306,000	2,526	0.83	522,842	837,000	-314,158	-37.53
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	1,768,341		1,768,341		3,752,271		3,752,271	
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					7,517,258	1,982,000	5,535,258	279.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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增加。
- 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、政府其他撥入收入:共計1,604,481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)。
  6. (RA2763)113全中運及2024台北兒童月系列活動文宣品印製經費1,038,855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。(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。(53210A02)
- 四、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
- 五、雜項收入:係因學生專車以前年度繳庫收入等實際數較預算數增加。
- 六、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 七、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 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				4,924,232	4,759,000	165,232	3.47
		累計數				21,267,791	22,514,000	-1,246,209	-5.54
學前教育計畫		本月數				2,228	6,000	-3,772	-62.87
		累計數				5,905	12,000	-6,095	-50.79

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 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			
<b>資產</b>	36,198,129	-21,205,321		1,337,446	163,338	13,818,700	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-415,413	6,103,957	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-5,361	817,898	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259		1,151,732	728,989	4,226,970	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-11,862	134,478	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319		62,764	-133,015	2,118,394	
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.機械及設備：減少數計1,151,732元，變動原因為：(1)報廢：1,151,732元。
- 2.雜項設備：減少數計62,764元，變動原因為：(1)報廢：62,764元。
- 3.電腦軟體：減少數計122,950元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷122,950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 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			
權利 電腦軟體	539,953			122,950		417,003	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年3月止累計攤 銷金 額122,950元。3.截 至113年3月止電腦軟 體期末餘 額417,003元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：減少數計1,151,732元，變動原因為：(1)報廢：1,151,732元。

2.雜項設備：減少數計62,764元，變動原因為：(1)報廢：62,764元。

3.電腦軟體：減少數計122,950元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至3月止累計攤銷122,950元。





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 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	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				

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,477,781	100.00	負 債	3,141,823	12.84
流動資產	9,437,021	38.55	流動負債	958,270	3.91
現金	8,909,391	36.40	應付款項	958,270	3.91
銀行存款	8,859,391	36.19	應付代收款	958,270	3.91
銀行存款-公庫存款	6,723,579	27.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,324,988	5.41	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	715,968	2.92	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,183,553	8.92
銀行存款-教育儲蓄	94,856	0.39	什項負債	2,183,553	8.92
戶			存入保證金	1,191,478	4.87
零用及週轉金	50,000	0.20	應付退休及離職金	992,075	4.05
預付款項	527,630	2.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	527,630	2.16	淨資產	21,335,958	87.16
長期貸墊款及準備金	1,208,124	4.94	淨資產	21,335,958	87.16
準備金	1,208,124	4.94	淨資產	21,335,958	87.16
退休及離職準備金	992,075	4.05	累積餘額	18,757,795	76.63

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	216,049	0.88	本期賸餘	2,578,163	10.53
其他準備金-其他	216,049	0.88	淨資產調整數		
固定資產	13,401,697	54.75	合計：	24,477,781	
土地改良物	6,103,957	24.94			
土地改良物	10,233,622	41.81			
累計折舊-土地改良物	-4,129,665	-16.87			
房屋建築及設備	817,898	3.34			
房屋建築及設備	1,191,240	4.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-373,342	-1.53			
機械及設備	4,226,970	17.27			
機械及設備	15,218,240	62.17			
累計折舊-機械及設備	-10,991,270	-44.90			
交通及運輸設備	134,478	0.55			
交通及運輸設備	554,850	2.27			

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3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	-420,372	-1.72			
雜項設備	2,118,394	8.65			
雜項設備	7,245,728	29.60			
累計折舊-雜項設備	-5,127,334	-20.95			
無形資產	417,003	1.70			
無形資產	417,003	1.70			
電腦軟體	417,003	1.70			
其他資產	13,936	0.06			
什項資產	13,936	0.06			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	9,936	0.04			
代管資產	247,124,610	1,009.59			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,003.82			

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3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	1,411,610	5.77			
應付代管資產	-247,124,610	-1,009.59			
合計：	24,477,781				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,003,327	25,548,809
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	58,106	138,604
廢舊物品售價收入		2,691
其他財產收入	58,106	135,913
政府撥入收入	6,393,278	24,604,481
公庫撥款收入	5,000,000	23,000,000
政府其他撥入收入	1,393,278	1,604,481
教學收入	551,604	551,604
學雜費收入	551,604	551,604
其他收入	339	253,820
雜項收入	339	253,820
支出	5,634,030	22,970,646
人事支出	4,303,836	20,202,245
人事支出	4,303,836	20,202,245
業務支出	927,180	1,581,123
業務支出	927,180	1,581,123
財產損失	12,152	12,152
財產交易損失	12,152	12,152
折舊、折耗及攤銷	386,892	1,161,956
固定資產折舊	345,908	1,039,006
無形資產攤銷	40,984	122,950
其他支出	3,970	13,170
其他支出	3,970	13,170

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,369,297	2,578,163
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,335,958

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 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	25,548,809		25,548,809	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	138,604		138,604	財產收益
政府撥入收入	24,604,481		24,604,481	政府撥入收入
教學收入	551,604		551,604	教學收入
其他收入	253,820		253,820	其他收入
基金用途	21,796,538	1,174,108	22,970,646	支出
用人費用	20,202,245		20,202,245	人事支出
服務費用	1,266,942	314,181	1,581,123	業務支出
材料及用品費	202,078	-202,078		
租金、償債、利息及相關手續費	33,333	-33,333		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,770	-78,770		
資產短絀		12,152	12,152	財產損失
其他	13,170		13,170	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,752,271	-1,174,108	2,578,163	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
期末基金餘額	7,517,258	13,818,700	21,335,958	淨資產調整數
				期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」126萬6,942元與會計科目「業務支出」158萬1,123元間之調整數31萬4,181元，係「材料及用品費」20萬2,078元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,333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)7萬8,770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：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」116萬1,956元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」12,152元，係報廢固定資產所發生損失等。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,723,579	6,939,628	-216,049	216,049元係為其他準備金。