

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 4 月份

主辦會計人員 陳慧靜  機關長官 連瑞琦 

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 4 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 4 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	1,792,028	2,202,000	-409,972	-18.62	27,340,837	25,565,000	1,775,837	6.95
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	32,000	3,000	29,000	966.67	170,604	146,000	24,604	16.85
財產處分收入	7,000	0	3,000	-3,000	-100.00	2,691	3,000	-309	-10.30
其他財產收入	163,000	32,000	0	32,000		167,913	143,000	24,913	17.42
政府撥入收入	66,504,000	1,759,463	1,699,000	60,463	3.56	26,363,944	24,699,000	1,664,944	6.74
公庫撥款收入	66,404,000	1,699,000	1,699,000	0		24,699,000	24,699,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	60,463	0	60,463		1,664,944	0	1,664,944	
教學收入	1,195,000		500,000	-500,000	-100.00	551,604	500,000	51,604	10.32
學雜費收入	1,195,000	0	500,000	-500,000	-100.00	551,604	500,000	51,604	10.32
其他收入	270,000	565		565		254,385	220,000	34,385	15.63
雜項收入	270,000	565	0	565		254,385	220,000	34,385	15.63
基金用途	69,349,000	6,144,684	3,407,000	2,737,684	80.35	27,941,222	26,770,000	1,171,222	4.38
國民教育計畫	61,293,000	5,869,124	3,330,000	2,539,124	76.25	27,136,915	25,844,000	1,292,915	5.00
學前教育計畫	135,000	12,195	44,000	-31,805	-72.28	18,100	56,000	-37,900	-67.68
一般行政管理計畫	3,550,000	238,874	6,000	232,874	3,881.23	761,716	843,000	-81,284	-9.64
建築及設備計畫	4,371,000	24,491	27,000	-2,509	-9.29	24,491	27,000	-2,509	-9.29
購建固定資產	4,343,000	24,491	27,000	-2,509	-9.29	24,491	27,000	-2,509	-9.29
其他	28,000								
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	-4,352,656	-1,205,000	-3,147,656	261.22	-600,385	-1,205,000	604,615	-50.18
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					3,164,602	777,000	2,387,602	307.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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減少。
- 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、政府其他撥入收入:共計1,664,944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)
 11. (RA2360)112(1)新住民語文開班經費60,463元。(53210378)
- 五、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
- 六、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。
- 七、國民教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 八、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 4 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				5,869,124	3,330,000	2,539,124	76.25
		累計數				27,136,915	25,844,000	1,292,915	5.00
學前教育計畫		本月數				12,195	44,000	-31,805	-72.28
		累計數				18,100	56,000	-37,900	-67.68

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 4 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	444,000	1,378,428	-234,947	13,823,433	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-553,884	5,965,486	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-7,148	816,111	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	400,000	1,151,732	539,629	4,437,610	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-15,816	130,524	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	44,000	62,764	-197,728	2,097,681	
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：增加數計400,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥數位電錶13只等400,000元。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：增加數計44,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置圖書20,000元。(2)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元。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163,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至4月止累計攤銷163,932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 4 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			163,932		376,021	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年4月止累計攤 銷金 額163,932元。3.截 至113年4月止電腦軟 體期末餘 額376,021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：增加數計400,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥數位電錶13只等400,000元。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：增加數計44,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置圖書20,000元。(2)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元。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163,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至4月止累計攤銷163,932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 4 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	20,000	20,000		20,000	100.00						52.63
雜項設備		38,000			38,000	20,000	20,000		20,000	100.00						52.63
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	20,000	20,000		20,000	100.00						5.80

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 4 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	7,000	4,491		4,491	64.16	-2,509	-35.84			0.11	
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	7,000	4,491		4,491	64.16	-2,509	-35.84	忠孝樓仁愛樓空間整修工程之工程管理費尚未全數支用。	請總務處儘早辦理。	0.11	
542 其他遞延支出														
總計	4,026,000		4,026,000	7,000	4,491		4,491	64.16	-2,509	-35.84				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,400,545	100.00	負 債	7,412,510	30.38
流動資產	9,390,086	38.48	流動負債	5,225,414	21.42
現金	8,862,456	36.32	應付款項	5,225,414	21.42
銀行存款	8,812,456	36.12	應付代收款	5,225,414	21.42
銀行存款-公庫存款	2,437,859	9.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,509,545	22.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	770,196	3.16	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,856	0.39	其他負債	2,187,096	8.96
零用及週轉金	50,000	0.20	什項負債	2,187,096	8.96
預付款項	527,630	2.16	存入保證金	1,191,478	4.88
預付費用	527,630	2.16	應付退休及離職金	995,618	4.08
長期貸墊款及準備金	1,144,731	4.69	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,144,731	4.69	淨資產	16,988,035	69.62
退休及離職準備金	995,618	4.08	淨資產	16,988,035	69.62
			淨資產	16,988,035	69.62
			累積餘額	18,757,795	76.87

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	149,113	0.61	本期短絀	-2,169,760	-8.89
其他準備金-其他	149,113	0.61	淨資產調整數	400,000	1.64
固定資產	13,447,412	55.11	合計：	24,400,545	
土地改良物	5,965,486	24.45			
土地改良物	10,233,622	41.94			
累計折舊-土地改良物	-4,268,136	-17.49			
房屋建築及設備	816,111	3.34			
房屋建築及設備	1,191,240	4.88			
累計折舊-房屋建築及設備	-375,129	-1.54			
機械及設備	4,437,610	18.19			
機械及設備	15,618,240	64.01			
累計折舊-機械及設備	-11,180,630	-45.82			
交通及運輸設備	130,524	0.53			
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：

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4月30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	-424,326	-1.74			
雜項設備	2,097,681	8.60			
雜項設備	7,289,728	29.88			
累計折舊-雜項設備	-5,192,047	-21.28			
無形資產	376,021	1.54			
無形資產	376,021	1.54			
電腦軟體	376,021	1.54			
其他資產	42,295	0.17			
什項資產	42,295	0.17			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	38,295	0.16			
代管資產	247,112,614	1,012.73			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,006.99			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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4月30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	1,399,614	5.74			
應付代管資產	-247,112,614	-1,012.73			
合計：	24,400,545				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,816,028	27,364,837
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	32,000	170,604
廢舊物品售價收入		2,691
其他財產收入	32,000	167,913
政府撥入收入	1,759,463	26,363,944
公庫撥款收入	1,699,000	24,699,000
政府其他撥入收入	60,463	1,664,944
教學收入		551,604
學雜費收入		551,604
其他收入	24,565	278,385
受贈收入	24,000	24,000
雜項收入	565	254,385
支出	6,563,951	29,534,597
人事支出	4,450,372	24,652,617
人事支出	4,450,372	24,652,617
業務支出	1,663,135	3,244,258
業務支出	1,663,135	3,244,258
財產損失		12,152
財產交易損失		12,152
折舊、折耗及攤銷	439,267	1,601,223
固定資產折舊	398,285	1,437,291
無形資產攤銷	40,982	163,932
其他支出	11,177	24,347
其他支出	11,177	24,347

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,747,923	-2,169,760
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數	400,000	400,000
期末淨資產		16,988,035

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

40501461-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	27,340,837	24,000	27,364,837	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	170,604		170,604	財產收益
政府撥入收入	26,363,944		26,363,944	政府撥入收入
教學收入	551,604		551,604	教學收入
其他收入	254,385	24,000	278,385	其他收入
基金用途	27,941,222	1,593,375	29,534,597	支出
用人費用	24,652,617		24,652,617	人事支出
服務費用	2,626,894	617,364	3,244,258	業務支出
材料及用品費	471,678	-471,678		
租金、償債、利息及相關手續費	66,666	-66,666		
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	78,770	-78,770		
資產短絀		12,152	12,152	財產損失
		1,601,223	1,601,223	折舊、折耗及攤銷
其他	19,856	4,491	24,347	其他支出
遞延支出	4,491	-4,491		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	-20,000		
本期賸餘(短絀)	-600,385	-1,569,375	-2,169,760	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
		400,000	400,000	淨資產調整數
期末基金餘額	3,164,602	13,823,433	16,988,035	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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」(不含遞延支出)執行數2萬元，已列入雜項設備相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」262萬6,894元與會計科目「業務支出」324萬4,258元間之調整數61萬7,364元，係「材料及用品費」47萬1,678元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,666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)7萬8,770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」2萬4,000元，係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」160萬1,223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」1萬2,152元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」1萬9,856元與會計科目「其他支出」2萬4,347元之調整數4,491元，係「遞延支出」4,491元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
2,437,859	2,586,972	-149,113	149,113元係為其他準備金。