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 5 月份

主辦會計人員　陳慧靜　會計室主任陳慧靜　　機關長官　連瑞琦　兼教務主任連瑞琦

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5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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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	5,382,010	5,011,000	371,010	7.40	32,722,847	30,576,000	2,146,847	7.02
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	8,162		8,162		178,766	146,000	32,766	22.44
財產處分收入	7,000	3,599	0	3,599		6,290	3,000	3,290	109.67
其他財產收入	163,000	4,563	0	4,563		172,476	143,000	29,476	20.61
政府撥入收入	66,504,000	5,372,570	5,010,000	362,570	7.24	31,736,514	29,709,000	2,027,514	6.82
公庫撥款收入	66,404,000	5,378,000	5,010,000	368,000	7.35	30,077,000	29,709,000	368,000	1.24
政府其他撥入收入	100,000	-5,430	0	-5,430		1,659,514	0	1,659,514	
教學收入	1,195,000					551,604	500,000	51,604	10.32
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		551,604	500,000	51,604	10.32
其他收入	270,000	1,278	1,000	278	27.80	255,663	221,000	34,663	15.68
雜項收入	270,000	1,278	1,000	278	27.80	255,663	221,000	34,663	15.68
基金用途	69,349,000	5,162,320	5,011,000	151,320	3.02	33,103,542	31,781,000	1,322,542	4.16
國民教育計畫	61,293,000	4,597,528	4,414,000	183,528	4.16	31,734,443	30,258,000	1,476,443	4.88
學前教育計畫	135,000	6,832	6,000	832	13.87	24,932	62,000	-37,068	-59.79
一般行政管理計畫	3,550,000	290,460	256,000	34,460	13.46	1,052,176	1,099,000	-46,824	-4.26
建築及設備計畫	4,371,000	267,500	335,000	-67,500	-20.15	291,991	362,000	-70,009	-19.34
購建固定資產	4,343,000	239,500	307,000	-67,500	-21.99	263,991	334,000	-70,009	-20.96
其他	28,000	28,000	28,000			28,000	28,000		
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	219,690		219,690		-380,695	-1,205,000	824,305	-68.41
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					3,384,292	777,000	2,607,292	335.56

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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、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: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。
五、政府其他撥入收入:共計1,659,514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。(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)
12.(RA3311)112-2國小學校用書經費3,875元。(53210372)
13.(RA3415)113年度寒假及112-2公幼辦理課後留園服務經費42,497元。
六、學雜費收入:係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數增加。
七、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。
八、國民教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
九、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
十、建築及設備計畫:113年預算購置資訊周邊設備68,610元(單價1萬元以下移列315 設備零件)。

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 5 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				4,597,528	4,414,000	183,528	4.16
		累計數				31,734,443	30,258,000	1,476,443	4.88
學前教育計畫		本月數				6,832	6,000	832	13.87
		累計數				24,932	62,000	-37,068	-59.79

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 5 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	857,000	1,419,412	-590,119	13,840,277	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-692,355	5,827,015	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-8,935	814,324	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	785,000	1,151,732	390,907	4,673,888	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-19,770	126,570	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	44,000	62,764	-259,966	2,035,443	
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785,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置資訊設備等237,000元。(2)撥入：教育局移撥數位電錶13只等400,000元、局補助(CH3M03)身障班大屏2具100,000元。(3)受贈：應付代收款-身障班大屏分攤48,000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：增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置電腦軟體28,000元。減少數計204,916元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷204,916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 5 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	204,916		363,037	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2.截至113年5月止累計攤銷金額204,916元。3.截至113年5月止電腦軟體期末餘額363,037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785,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置資訊設備等237,000元。(2)撥入：教育局移撥數位電錶13只等400,000元、局補助(CH3M03)身障班大屏2具100,000元。(3)受贈：應付代收款-身障班大屏分攤48,000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：增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：113年預算購置電腦軟體28,000元。減少數計204,916元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至5月止累計攤銷204,916元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	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	25,000		332,000	307,000	237,000		237,000	77.20	-70,000	-22.80			71.39
機械及設備		307,000	25,000		332,000	307,000	237,000		237,000	77.20	-70,000	-22.80	113年預算購置資訊周邊設備68,610元(網路設備)(單價1萬元以下移列315設備零件)。		71.39
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															

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	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	25,000		370,000	327,000	257,000		257,000	78.59	-70,000	-21.41			69.46

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 5 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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**	**7,000**	**6,991**		**6,991**	**99.87**	**-9**	**-0.13**			**0.17**
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	7,000	6,991		6,991	99.87	-9	-0.13			0.17
542 其他遞延支出													
總計	**4,026,000**		**4,026,000**	**35,000**	**34,991**		**34,991**	**99.97**	**-9**	**-0.03**			**0.87**

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	23,404,629	100.00	負　　債	6,180,060	26.41
流動資產	8,386,448	35.83	流動負債	3,659,421	15.64
現金	7,858,818	33.58	應付款項	3,659,421	15.64
銀行存款	7,808,818	33.36	應付代收款	3,659,421	15.64
銀行存款-公庫存款	2,661,599	11.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,314,294	18.43	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	738,069	3.15	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,856	0.41	其他負債	2,520,639	10.77
零用及週轉金	50,000	0.21	什項負債	2,520,639	10.77
預付款項	527,630	2.25	存入保證金	1,521,478	6.50
預付費用	527,630	2.25	應付退休及離職金	999,161	4.27
長期貸墊款及準備金	1,144,224	4.89	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,144,224	4.89	淨資產	17,224,569	73.59
退休及離職準備金	999,161	4.27	淨資產	17,224,569	73.59
			淨資產	17,224,569	73.59
			累積餘額	18,757,795	80.15
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	145,063	0.62	本期短絀	-2,033,226	-8.69
其他準備金-其他	145,063	0.62	淨資產調整數	500,000	2.14
固定資產	13,477,240	57.58	合計：	23,404,629	
土地改良物	5,827,015	24.90			
土地改良物	10,233,622	43.72			
累計折舊-土地改良物	-4,406,607	-18.83			
房屋建築及設備	814,324	3.48			
房屋建築及設備	1,191,240	5.09			
累計折舊-房屋建築及設備	-376,916	-1.61			
機械及設備	4,673,888	19.97			
機械及設備	16,003,240	68.38			
累計折舊-機械及設備	-11,329,352	-48.41			
交通及運輸設備	126,570	0.54			
交通及運輸設備	554,850	2.37			
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5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	-428,280	-1.83			
雜項設備	2,035,443	8.70			
雜項設備	7,289,728	31.15			
累計折舊-雜項設備	-5,254,285	-22.45			
無形資產	363,037	1.55			
無形資產	363,037	1.55			
電腦軟體	363,037	1.55			
其他資產	33,680	0.14			
什項資產	33,680	0.14			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	29,680	0.13			
代管資產	247,100,618	1,055.78			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,049.84			
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5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	1,387,618	5.93			
應付代管資產	-247,100,618	-1,055.78			
合計：	23,404,629				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,430,010	32,794,847
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	8,162	178,766
廢舊物品售價收入	3,599	6,290
其他財產收入	4,563	172,476
政府撥入收入	5,372,570	31,736,514
公庫撥款收入	5,378,000	30,077,000
政府其他撥入收入	-5,430	1,659,514
教學收入		551,604
學雜費收入		551,604
其他收入	49,278	327,663
受贈收入	48,000	72,000
雜項收入	1,278	255,663
支出	5,293,476	34,828,073
人事支出	4,127,390	28,780,007
人事支出	4,127,390	28,780,007
業務支出	763,191	4,007,449
業務支出	763,191	4,007,449
財產損失		12,152
財產交易損失		12,152
折舊、折耗及攤銷	396,156	1,997,379
固定資產折舊	355,172	1,792,463
無形資產攤銷	40,984	204,916
其他支出	6,739	31,086
其他支出	6,739	31,086

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	136,534	-2,033,226
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	500,000
期末淨資產		17,224,569

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	32,722,847	72,000	32,794,847	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	178,766		178,766	財產收益
政府撥入收入	31,736,514		31,736,514	政府撥入收入
教學收入	551,604		551,604	教學收入
其他收入	255,663	72,000	327,663	其他收入
基金用途	33,103,542	1,724,531	34,828,073	支出
用人費用	28,780,007		28,780,007	人事支出
服務費用	3,154,023	853,426	4,007,449	業務支出
材料及用品費	611,715	-611,715		
租金、償債、利息及相關手續費	99,999	-99,999		
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	141,462	-141,462		
資產短絀		12,152	12,152	財產損失
		1,997,379	1,997,379	折舊、折耗及攤銷
其他	24,095	6,991	31,086	其他支出
遞延支出	6,991	-6,991		
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	285,000	-285,000		
本期賸餘(短絀)	-380,695	-1,652,531	-2,033,226	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
		500,000	500,000	淨資產調整數
期末基金餘額	3,384,292	13,840,277	17,224,569	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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： 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28萬5,000元，已列入機械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」315萬4,023元與會計科目「業務支出」400萬7,449元間之調整數85萬3,426元，係「材料及用品費」61萬1,715元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬9,999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)14萬1,462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」7萬2,000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」199萬7,379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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
2,661,599	2,806,662	-145,063	145,063元係為其他準備金。