

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 6 月份

主辦會計人員

陳慧靜



機關長官

連瑞琦



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 6 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

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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	4,816,040	4,643,000	173,040	3.73	37,538,887	35,219,000	2,319,887	6.59
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	54,532	20,000	34,532	172.66	233,298	166,000	67,298	40.54
財產處分收入	7,000	-302	0	-302		5,988	3,000	2,988	99.60
其他財產收入	163,000	54,834	20,000	34,834	174.17	227,310	163,000	64,310	39.45
政府撥入收入	66,504,000	4,760,823	4,623,000	137,823	2.98	36,497,337	34,332,000	2,165,337	6.31
公庫撥款收入	66,404,000	4,623,000	4,623,000	0		34,700,000	34,332,000	368,000	1.07
政府其他撥入收入	100,000	137,823	0	137,823		1,797,337	0	1,797,337	
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	685		685		256,348	221,000	35,348	15.99
雜項收入	270,000	685	0	685		256,348	221,000	35,348	15.99
基金用途	69,349,000	5,231,830	4,643,000	588,830	12.68	38,335,372	36,424,000	1,911,372	5.25
國民教育計畫	61,293,000	4,978,304	4,327,000	651,304	15.05	36,712,747	34,585,000	2,127,747	6.15
學前教育計畫	135,000	4,385	6,000	-1,615	-26.92	29,317	68,000	-38,683	-56.89
一般行政管理計畫	3,550,000	221,641	306,000	-84,359	-27.57	1,273,817	1,405,000	-131,183	-9.34
建築及設備計畫	4,371,000	27,500	4,000	23,500	587.50	319,491	366,000	-46,509	-12.71
購建固定資產	4,343,000	27,500	4,000	23,500	587.50	291,491	338,000	-46,509	-13.76
其他	28,000					28,000	28,000		
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	-415,790		-415,790		-796,485	-1,205,000	408,515	-33.90
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					2,968,502	777,000	2,191,502	282.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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1,797,337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。
 11. (RA2A63)數位內容及教學軟體採購(第2期)28,070元。
 12. (RA2360)112(1)新住民語文開班經費60,463元。(53210378)
 13. (RA3311)112-2國小學校用書經費3,875元。(53210372)
 14. (RA3A21)113年雙語數位學伴計畫116,500元。(53210A01)
 15. (RA3318)113年夏日樂學計畫35,750元。(53210375)
- 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收入繳庫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)、結餘款1,390元、筆記型電腦一臺25,000元(補辦預算)。

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 6 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				4,978,304	4,327,000	651,304	15.05
		累計數				36,712,747	34,585,000	2,127,747	6.15
學前教育計畫		本月數				4,385	6,000	-1,615	-26.92
		累計數				29,317	68,000	-38,683	-56.89

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 6 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	937,000	1,780,100	-629,805	13,519,903	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-830,826	5,688,544	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-10,722	812,537	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	850,000	1,417,078	503,870	4,586,505	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-23,724	122,616	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	59,000	117,124	-268,403	1,987,646	
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850,000元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備等237,000元、筆記型電腦一臺25,000元(補辦預算)。(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、充實健康中心設備局補助CB3M31-三合一急救甦醒器1組28,000元。(3)受贈：應付代收欸-身障班大屏分攤48,000元、課後社團分攤充實健康中心設備-三合一急救甦醒器1組12,000元。減少數計1,417,078元，變動原因為：(1)報廢：1,417,078元。 2.雜項設備：增加數計59,000元，變動原因為：(1)增置：113年圖書20,000元。(2)撥入：充實健康中心設備局補助CB3M31-冰箱1台10,500元。(3)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元、課後社團分攤充實健康中心設備-冰箱1台4,500元。減少數計117,124元，變動原因為：(1)報廢：117,124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245,898元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷245,898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 6 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	245,898		322,055	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年6月止累計攤 銷金 額245,898元。3.截 至113年6月止電腦軟 體期末餘 額322,055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850,000元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備等237,000元、筆記型電腦一臺25,000元(補辦預算)。(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、充實健康中心設備局補助CB3M31-三合一急救甦醒器1組28,000元。(3)受贈：應付代收款-身障班大屏分攤48,000元、課後社團分攤充實健康中心設備-三合一急救甦醒器1組12,000元。減少數計1,417,078元，變動原因為：(1)報廢：1,417,078元。 2.雜項設備：增加數計59,000元，變動原因為：(1)增置：113年圖書20,000元。(2)撥入：充實健康中心設備局補助CB3M31-冰箱1台10,500元。(3)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元、課後社團分攤充實健康中心設備-冰箱1台4,500元。減少數計117,124元，變動原因為：(1)報廢：117,124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245,898元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷245,898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 6 月份

40501461-7

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 其他 總計		345,000	25,000		370,000	327,000	282,000		282,000	86.24	-45,000	-13.76			76.22

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

40501461-8

中華民國 113 年 6 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	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	11,000	9,491		9,491	86.28	-1,509	-13.72			0.24	
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	11,000	9,491		9,491	86.28	-1,509	-13.72	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。	0.24	
542 其他遞延支出														
總計	4,026,000		4,026,000	39,000	37,491		37,491	96.13	-1,509	-3.87				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,677,515	100.00	負 債	5,189,110	23.94
流動資產	7,072,745	32.63	流動負債	2,644,928	12.20
現金	6,962,745	32.12	應付款項	2,644,928	12.20
銀行存款	6,912,745	31.89	應付代收款	2,644,928	12.20
銀行存款-公庫存款	2,770,989	12.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,287,261	15.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	759,368	3.50	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,544,182	11.74
銀行存款-教育儲蓄	95,127	0.44	什項負債	2,544,182	11.74
戶			存入保證金	1,541,478	7.11
零用及週轉金	50,000	0.23	應付退休及離職金	1,002,704	4.63
預付款項	110,000	0.51	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	110,000	0.51	淨資產	16,488,405	76.06
長期貸墊款及準備金	1,040,217	4.80	淨資產	16,488,405	76.06
準備金	1,040,217	4.80	淨資產	16,488,405	76.06
退休及離職準備金	1,002,704	4.63	累積餘額	18,757,795	86.53

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	37,513	0.17	本期短絀	-2,807,890	-12.95
其他準備金-其他	37,513	0.17	淨資產調整數	538,500	2.48
固定資產	13,197,848	60.88	合計：	21,677,515	
土地改良物	5,688,544	26.24			
土地改良物	10,233,622	47.21			
累計折舊-土地改良物	-4,545,078	-20.97			
房屋建築及設備	812,537	3.75			
房屋建築及設備	1,191,240	5.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-378,703	-1.75			
機械及設備	4,586,505	21.16			
機械及設備	15,802,894	72.90			
累計折舊-機械及設備	-11,216,389	-51.74			
交通及運輸設備	122,616	0.57			
交通及運輸設備	554,850	2.56			

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6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	-432,234	-1.99			
雜項設備	1,987,646	9.17			
雜項設備	7,250,368	33.45			
累計折舊-雜項設備	-5,262,722	-24.28			
無形資產	322,055	1.49			
無形資產	322,055	1.49			
電腦軟體	322,055	1.49			
其他資產	44,650	0.21			
什項資產	44,650	0.21			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	40,650	0.19			
代管資產	247,088,622	1,139.84			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,133.49			

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. 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6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	1,375,622	6.35			
應付代管資產	-247,088,622	-1,139.84			
合計：	21,677,515				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,832,540	37,627,387
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	54,532	233,298
廢舊物品售價收入	-302	5,988
其他財產收入	54,834	227,310
政府撥入收入	4,760,823	36,497,337
公庫撥款收入	4,623,000	34,700,000
政府其他撥入收入	137,823	1,797,337
教學收入		551,604
學雜費收入		551,604
其他收入	17,185	344,848
受贈收入	16,500	88,500
雜項收入	685	256,348
支出	5,607,204	40,435,277
人事支出	4,308,220	33,088,227
人事支出	4,308,220	33,088,227
業務支出	857,070	4,864,519
業務支出	857,070	4,864,519
財產損失	3,058	15,210
財產交易損失	3,058	15,210
折舊、折耗及攤銷	397,316	2,394,695
固定資產折舊	356,334	2,148,797
無形資產攤銷	40,982	245,898
其他支出	41,540	72,626
其他支出	41,540	72,626

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-774,664	-2,807,890
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數	38,500	538,500
期末淨資產		16,488,405

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

40501461-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	37,538,887	88,500	37,627,387	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	233,298		233,298	財產收益
政府撥入收入	36,497,337		36,497,337	政府撥入收入
教學收入	551,604		551,604	教學收入
其他收入	256,348	88,500	344,848	其他收入
基金用途	38,335,372	2,099,905	40,435,277	支出
用人費用	33,088,227		33,088,227	人事支出
服務費用	3,747,469	1,117,050	4,864,519	業務支出
材料及用品費	636,361	-636,361		
租金、償債、利息及相關手續費	234,132	-234,132		
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	246,307	-246,307		
資產短絀		15,210	15,210	財產損失
		2,394,695	2,394,695	折舊、折耗及攤銷
其他	63,135	9,491	72,626	其他支出
遞延支出	9,491	-9,491		
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	310,000	-310,000		
本期賸餘(短絀)	-796,485	-2,011,405	-2,807,890	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
		538,500	538,500	淨資產調整數
期末基金餘額	2,968,502	13,519,903	16,488,405	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 6 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
------	-------	-----	------	------

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31萬元，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」374萬7,469元與會計科目「業務支出」486萬4,519元間之調整數111萬7,050元，係「材料及用品費」63萬6,361元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬4,132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)24萬6,307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」8萬8,500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」239萬4,695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」1萬5,210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 6 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
2,770,989	2,808,502	-37,513	37,513元係為其他準備金。