

40501461

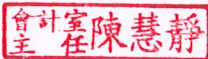
臺北市政府教育局主管

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 8 月份

主辦會計人員 陳慧靜  機關長官 林光媚 

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 8 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 8 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	6,960,953	8,006,000	-1,045,047	-13.05	50,219,491	47,608,000	2,611,491	5.49
勞務收入	5,000		3,000	-3,000	-100.00	3,000	5,000	-2,000	-40.00
服務收入	5,000	0	3,000	-3,000	-100.00	3,000	5,000	-2,000	-40.00
財產收入	170,000	4,400	4,000	400	10.00	268,124	170,000	98,124	57.72
財產處分收入	7,000	0	4,000	-4,000	-100.00	14,798	7,000	7,798	111.40
其他財產收入	163,000	4,400	0	4,400		253,326	163,000	90,326	55.41
政府撥入收入	66,504,000	6,956,553	7,304,000	-347,447	-4.76	48,599,273	46,017,000	2,582,273	5.61
公庫撥款收入	66,404,000	7,304,000	7,304,000	0		46,385,000	46,017,000	368,000	0.80
政府其他撥入收入	100,000	-347,447	0	-347,447		2,214,273	0	2,214,273	
教學收入	1,195,000		695,000	-695,000	-100.00	1,089,146	1,195,000	-105,854	-8.86
學雜費收入	1,195,000	0	695,000	-695,000	-100.00	1,089,146	1,195,000	-105,854	-8.86
其他收入	270,000					259,948	221,000	38,948	17.62
雜項收入	270,000	0	0	0		259,948	221,000	38,948	17.62
基金用途	69,349,000	5,162,362	8,006,000	-2,843,638	-35.52	48,088,081	48,813,000	-724,919	-1.49
國民教育計畫	61,293,000	4,904,697	7,690,000	-2,785,303	-36.22	45,933,423	46,401,000	-467,577	-1.01
學前教育計畫	135,000					44,403	69,000	-24,597	-35.65
一般行政管理計畫	3,550,000	243,066	255,000	-11,934	-4.68	1,774,944	1,916,000	-141,056	-7.36
建築及設備計畫	4,371,000	14,599	61,000	-46,401	-76.07	335,311	427,000	-91,689	-21.47
購建固定資產	4,343,000	14,599	61,000	-46,401	-76.07	307,311	399,000	-91,689	-22.98
其他	28,000					28,000	28,000	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	1,798,591		1,798,591		2,131,410	-1,205,000	3,336,410	-276.88
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					5,896,397	777,000	5,119,397	658.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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減少。
- 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2,214,273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21,888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4,800元(6000元-移回1200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+(寒假及第2學期)80,080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+250,063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)
16. (RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)89,300元。
17. (RA3731)113年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。(53210703)
- 六、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。
- 七、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 八、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、工程管理費尚未支用46,689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 8 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				4,904,697	7,690,000	-2,785,303	-36.22
		累計數				45,933,423	46,401,000	-467,577	-1.01
學前教育計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				44,403	69,000	-24,597	-35.65

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 8 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	957,790	1,862,066	-1,343,241	12,745,291	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-1,107,768	5,411,602	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-14,296	808,963	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	870,790	1,417,078	202,222	4,305,647	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-30,212	116,128	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	59,000	117,124	-393,187	1,862,862	
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870,790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、局補助(CB3M64)智能觸控投影機1台20,790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286,882元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至8月止累計攤銷327,684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 8 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	327,864		240,089	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年8月止累計攤 銷金 額327,684元。3.截 至113年8月止電腦軟 體期末餘 額240,089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870,790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、局補助(CB3M64)智能觸控投影機1台20,790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286,882元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至8月止累計攤銷327,684元。

40501461-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 8 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	352,000	282,000		282,000	80.11	-70,000	-19.89			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
中華民國 113 年 8 月份

40501461-8

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			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。	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	72,000	25,311		25,311	35.15	-46,689	-64.85			0.63
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	72,000	25,311		25,311	35.15	-46,689	-64.85			0.63
542 其他遞延支出													
總 計	4,026,000		4,026,000	100,000	53,311		53,311	53.31	-46,689	-46.69			1.32

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,163,552	100.00	負 債	3,521,864	15.89
流動資產	8,340,799	37.63	流動負債	936,596	4.23
現金	5,634,229	25.42	應付款項	936,596	4.23
銀行存款	5,584,229	25.20	應付代收款	936,596	4.23
銀行存款-公庫存款	3,138,626	14.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,691,359	7.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	659,117	2.97	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,585,268	11.66
銀行存款-教育儲蓄	95,127	0.43	什項負債	2,585,268	11.66
戶			存入保證金	1,575,478	7.11
零用及週轉金	50,000	0.23	應付退休及離職金	1,009,790	4.56
預付款項	2,706,570	12.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,706,570	12.21	淨資產	18,641,688	84.11
長期貸墊款及準備金	1,010,991	4.56	淨資產	18,641,688	84.11
準備金	1,010,991	4.56	淨資產	18,641,688	84.11
退休及離職準備金	1,009,790	4.56	累積餘額	18,757,795	84.63

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,201	0.01	本期短絀	-675,397	-3.05
其他準備金-其他	1,201	0.01	淨資產調整數	559,290	2.52
固定資產	12,505,202	56.42	合計：	22,163,552	
土地改良物	5,411,602	24.42			
土地改良物	10,233,622	46.17			
累計折舊-土地改良物	-4,822,020	-21.76			
房屋建築及設備	808,963	3.65			
房屋建築及設備	1,191,240	5.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-382,277	-1.72			
機械及設備	4,305,647	19.43			
機械及設備	15,823,684	71.40			
累計折舊-機械及設備	-11,518,037	-51.97			
交通及運輸設備	116,128	0.52			
交通及運輸設備	554,850	2.50			

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8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	-438,722	-1.98			
雜項設備	1,862,862	8.41			
雜項設備	7,250,368	32.71			
累計折舊-雜項設備	-5,387,506	-24.31			
無形資產	240,089	1.08			
無形資產	240,089	1.08			
電腦軟體	240,089	1.08			
其他資產	66,471	0.30			
什項資產	66,471	0.30			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	62,471	0.28			
代管資產	247,064,630	1,114.73			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,108.63			

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

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,960,953	50,307,991
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	4,400	268,124
廢舊物品售價收入		14,798
其他財產收入	4,400	253,326
政府撥入收入	6,956,553	48,599,273
公庫撥款收入	7,304,000	46,385,000
政府其他撥入收入	-347,447	2,214,273
教學收入		1,089,146
學雜費收入		1,089,146
其他收入		348,448
受贈收入		88,500
雜項收入		259,948
支出	5,560,422	50,983,388
人事支出	4,794,996	41,716,633
人事支出	4,794,996	41,716,633
業務支出	352,767	5,960,762
業務支出	352,767	5,960,762
財產損失		15,210
財產交易損失		15,210
折舊、折耗及攤銷	398,060	3,190,097
固定資產折舊	357,078	2,862,233
無形資產攤銷	40,982	327,864
其他支出	14,599	100,686
其他支出	14,599	100,686

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,400,531	-675,397
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數	20,790	559,290
期末淨資產		18,641,688

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 8 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	50,219,491	88,500	50,307,991	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	268,124		268,124	財產收益
政府撥入收入	48,599,273		48,599,273	政府撥入收入
教學收入	1,089,146		1,089,146	教學收入
其他收入	259,948	88,500	348,448	其他收入
基金用途	48,088,081	2,895,307	50,983,388	支出
用人費用	41,716,633		41,716,633	人事支出
服務費用	4,673,553	1,287,209	5,960,762	業務支出
材料及用品費	742,982	-742,982		
租金、償債、利息及相關手續費	286,238	-286,238		
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	257,739	-257,739		
資產短絀		15,210	15,210	財產損失
		3,190,097	3,190,097	折舊、折耗及攤銷
其他	75,375	25,311	100,686	其他支出
遞延支出	25,311	-25,311		
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)	2,131,410	-2,806,807	-675,397	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		559,290	559,290	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,896,397	12,745,291	18,641,688	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 8 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」467萬3,553元與會計科目「業務支出」596萬762元間之調整數128萬7,209元，係「材料及用品費」74萬2,982元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬6,238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)25萬7,739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」319萬97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 8 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
3,138,626	3,139,827	-1,201	1,201元係為其他準備金。