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 9 月份

主辦會計人員　陳慧靜　會計主任陳慧靜　　機關長官　林光媚　臺北市中山區大佳國民小學校長林光媚

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 9 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 9 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	4,822,195	4,642,000	180,195	3.88	55,041,686	52,250,000	2,791,686	5.34
勞務收入	5,000					3,000	5,000	-2,000	-40.00
服務收入	5,000	0	0	0		3,000	5,000	-2,000	-40.00
財產收入	170,000	63,726		63,726		331,850	170,000	161,850	95.21
財產處分收入	7,000	9,124	0	9,124		23,922	7,000	16,922	241.74
其他財產收入	163,000	54,602	0	54,602		307,928	163,000	144,928	88.91
政府撥入收入	66,504,000	4,757,791	4,642,000	115,791	2.49	53,357,064	50,659,000	2,698,064	5.33
公庫撥款收入	66,404,000	4,642,000	4,642,000	0		51,027,000	50,659,000	368,000	0.73
政府其他撥入收入	100,000	115,791	0	115,791		2,330,064	0	2,330,064	
教學收入	1,195,000					1,089,146	1,195,000	-105,854	-8.86
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,089,146	1,195,000	-105,854	-8.86
其他收入	270,000	678		678		260,626	221,000	39,626	17.93
雜項收入	270,000	678	0	678		260,626	221,000	39,626	17.93
基金用途	69,349,000	7,643,531	4,642,000	3,001,531	64.66	55,731,612	53,455,000	2,276,612	4.26
國民教育計畫	61,293,000	7,271,733	4,330,000	2,941,733	67.94	53,205,156	50,731,000	2,474,156	4.88
學前教育計畫	135,000		6,000	-6,000	-100.00	44,403	75,000	-30,597	-40.80
一般行政管理計畫	3,550,000	330,710	306,000	24,710	8.08	2,105,654	2,222,000	-116,346	-5.24
建築及設備計畫	4,371,000	41,088		41,088		376,399	427,000	-50,601	-11.85
購建固定資產	4,343,000	41,088		41,088		348,399	399,000	-50,601	-12.68
其他	28,000					28,000	28,000		
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	-2,821,336		-2,821,336		-689,926	-1,205,000	515,074	-42.74
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					3,075,061	777,000	2,298,061	295.76

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 9 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2,330,064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-移回9,181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新住民語文開班經費60,463元+75,423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35,685元(35,750元-移回65元)。(53210375)
16.(RA3439)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)73,170元。
17.(RA3731)113年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。(53210703)
18.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
19.(RA3307)113年度辦理國小閱讀推動計畫經費14,000元。
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5,601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 9 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				7,271,733	4,330,000	2,941,733	67.94
		累計數				53,205,156	50,731,000	2,474,156	4.88
學前教育計畫		本月數				0	6,000	-6,000	-100.00
		累計數				44,403	75,000	-30,597	-40.80

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 9 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	1,093,790	2,010,921	-1,587,994	12,487,683	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-1,246,239	5,273,131	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-16,083	807,176	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259	908,790	1,524,949	162,702	4,196,256	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-32,722	113,618	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319	157,000	117,124	-455,652	1,898,397	
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908,790元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備237,000元、筆電1臺25,000元(補辦預算)。(2)撥入：部補助(CB3M50)EMS2只38,000元、局補助(CH3M03)身障班大屏2具100,000元、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、局移撥數位電錶等400,000元。(3)受贈：應付代收款-身障班大屏分攤48,000元、課後社團分攤三合一急救甦醒器1組12,000元。減少數計1,524,949元，變動原因為：(1)報廢：1,524,949元。 2.雜項設備：增加數計157,000元，變動原因為：(1)增置：113年圖書20,000元。(2)撥入：局補助CB3M31-冰箱1台10,500元、部補助(CB3M50)冷氣2部98,000元。(3)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元、課後社團分攤健康中心冰箱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368,848元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至9月止累計攤銷368,848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 9 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	368,848		199,105	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2.截至113年9月止累計攤銷金額368,848元。3.截至113年9月止電腦軟體期末餘額199,105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908,790元，變動原因為：(1)增置：113年資訊設備237,000元、筆電1臺25,000元(補辦預算)。(2)撥入：部補助(CB3M50)EMS2只38,000元、局補助(CH3M03)身障班大屏2具100,000元、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、局移撥數位電錶等400,000元。(3)受贈：應付代收款-身障班大屏分攤48,000元、課後社團分攤三合一急救甦醒器1組12,000元。減少數計1,524,949元，變動原因為：(1)報廢：1,524,949元。 2.雜項設備：增加數計157,000元，變動原因為：(1)增置：113年圖書20,000元。(2)撥入：局補助CB3M31-冰箱1台10,500元、部補助(CB3M50)冷氣2部98,000元。(3)受贈：課後社團購置桌球桌2張24,000元、課後社團分攤健康中心冰箱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368,848元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至9月止累計攤銷368,848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 9 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	332,000	262,000		262,000	78.92	-70,000	-21.08			78.92
機械及設備		307,000	25,000		332,000	332,000	262,000		262,000	78.92	-70,000	-21.08	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。		78.92
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 9 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 9 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**	**72,000**	**66,399**		**66,399**	**92.22**	**-5,601**	**-7.78**			**1.66**
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000	72,000	66,399		66,399	92.22	-5,601	-7.78			1.66
542 其他遞延支出													
總計	**4,026,000**		**4,026,000**	**100,000**	**94,399**		**94,399**	**94.40**	**-5,601**	**-5.60**			**2.34**

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	18,584,922	100.00	負　　債	3,022,178	16.26
流動資產	5,001,576	26.91	流動負債	447,367	2.41
現金	4,694,656	25.26	應付款項	447,367	2.41
銀行存款	4,644,656	24.99	應付代收款	447,367	2.41
銀行存款-公庫存款	2,716,940	14.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,179,050	6.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	653,539	3.52	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	95,127	0.51	其他負債	2,574,811	13.85
零用及週轉金	50,000	0.27	什項負債	2,574,811	13.85
預付款項	306,920	1.65	存入保證金	1,561,478	8.40
預付費用	306,920	1.65	應付退休及離職金	1,013,333	5.45
長期貸墊款及準備金	1,014,534	5.46	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,014,534	5.46	淨資產	15,562,744	83.74
退休及離職準備金	1,013,333	5.45	淨資產	15,562,744	83.74
			淨資產	15,562,744	83.74
			累積餘額	18,757,795	100.93
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9月30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	-3,890,341	-20.93
其他準備金-其他	1,201	0.01	淨資產調整數	695,290	3.74
固定資產	12,288,578	66.12	合計：	18,584,922	
土地改良物	5,273,131	28.37			
土地改良物	10,233,622	55.06			
累計折舊-土地改良物	-4,960,491	-26.69			
房屋建築及設備	807,176	4.34			
房屋建築及設備	1,191,240	6.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-384,064	-2.07			
機械及設備	4,196,256	22.58			
機械及設備	15,753,813	84.77			
累計折舊-機械及設備	-11,557,557	-62.19			
交通及運輸設備	113,618	0.61			
交通及運輸設備	554,850	2.99			
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9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	-441,232	-2.37			
雜項設備	1,898,397	10.21			
雜項設備	7,348,368	39.54			
累計折舊-雜項設備	-5,449,971	-29.32			
無形資產	199,105	1.07			
無形資產	199,105	1.07			
電腦軟體	199,105	1.07			
其他資產	81,129	0.44			
什項資產	81,129	0.44			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	77,129	0.42			
代管資產	247,052,634	1,329.32			
代管資產-土地改良物	1,000	0.01			
代管資產-土地	245,712,000	1,322.10			
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9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	1,339,634	7.21			
應付代管資產	-247,052,634	-1,329.32			
合計：	18,584,922				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,822,195	55,130,186
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	63,726	331,850
廢舊物品售價收入	9,124	23,922
其他財產收入	54,602	307,928
政府撥入收入	4,757,791	53,357,064
公庫撥款收入	4,642,000	51,027,000
政府其他撥入收入	115,791	2,330,064
教學收入		1,089,146
學雜費收入		1,089,146
其他收入	678	349,126
受贈收入		88,500
雜項收入	678	260,626
支出	8,037,139	59,020,527
人事支出	6,612,756	48,329,389
人事支出	6,612,756	48,329,389
業務支出	988,179	6,948,941
業務支出	988,179	6,948,941
財產損失	1,080	16,290
財產交易損失	1,080	16,290
折舊、折耗及攤銷	392,528	3,582,625
固定資產折舊	351,544	3,213,777
無形資產攤銷	40,984	368,848
其他支出	42,596	143,282
其他支出	42,596	143,282

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,214,944	-3,890,341
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數	136,000	695,290
期末淨資產		15,562,744

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 9 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	**55,041,686**	**88,500**	**55,130,186**	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	331,850		331,850	財產收益
政府撥入收入	53,357,064		53,357,064	政府撥入收入
教學收入	1,089,146		1,089,146	教學收入
其他收入	260,626	88,500	349,126	其他收入
基金用途	**55,731,612**	**3,288,915**	**59,020,527**	支出
用人費用	48,329,389		48,329,389	人事支出
服務費用	5,372,662	1,576,279	6,948,941	業務支出
材料及用品費	948,640	-948,640		
租金、償債、利息及相關手續費	292,290	-292,290		
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	335,099	-335,099		
資產短絀		16,290	16,290	財產損失
		3,582,625	3,582,625	折舊、折耗及攤銷
其他	76,883	66,399	143,282	其他支出
遞延支出	66,399	-66,399		
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)	**-689,926**	**-3,200,415**	**-3,890,341**	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
		695,290	**695,290**	淨資產調整數
期末基金餘額	**3,075,061**	**12,487,683**	**15,562,744**	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 9 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」537萬2,662元與會計科目「業務支出」694萬8,941元間之調整數157萬6,279元，係「材料及用品費」94萬8,640元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬2,290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)33萬5,099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」358萬2,625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」1萬6,290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 9 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
2,716,940	2,718,141	-1,201	1,201元係為其他準備金。