

40501503

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

張銘九



機關長官

劉國兆



臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

目 次

中華民國 113 年 3 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——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-1

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度 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	191,068,000	19,612,957	17,042,600	2,570,357	15.08	71,461,393	68,291,288	3,170,105	4.64
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	575,000					50		50	
服務收入	575,000	0	0	0		50	0	50	
財產收入	865,000	296,988		296,988		701,546		701,546	
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	835,000	296,988	0	296,988		701,546	0	701,546	
政府撥入收入	185,336,000	17,743,844	15,318,600	2,425,244	15.83	69,145,842	66,567,288	2,578,554	3.87
公庫撥款收入	185,268,000	15,318,600	15,318,600	0		66,567,288	66,567,288	0	
政府其他撥入收入	68,000	2,425,244	0	2,425,244		2,578,554	0	2,578,554	
教學收入	3,448,000	1,572,125	1,724,000	-151,875	-8.81	1,572,125	1,724,000	-151,875	-8.81
學雜費收入	3,448,000	1,572,125	1,724,000	-151,875	-8.81	1,572,125	1,724,000	-151,875	-8.81
其他收入	839,000	1,572,125	1,724,000	-151,875	-8.81	41,830		41,830	
雜項收入	839,000	0	0	0		41,830	0	41,830	
基金用途	191,326,000	16,288,902	17,042,600	-753,698	-4.42	64,910,464	68,291,288	-3,380,824	-4.95
國民教育計畫	185,362,000	14,123,867	16,697,400	-2,573,533	-15.41	62,659,094	67,526,468	-4,867,374	-7.21
學前教育計畫	409,000	1,650,060	32,000	1,618,060	5,056.44	1,651,320	32,000	1,619,320	5,060.38
一般行政管理計畫	2,650,000	418,375	169,200	249,175	147.27	463,450	495,220	-31,770	-6.42
建築及設備計畫	2,905,000	96,600	144,000	-47,400	-32.92	136,600	237,600	-101,000	-42.51
購建固定資產	2,876,000	96,600	144,000	-47,400	-32.92	136,600	237,600	-101,000	-42.51
其他	29,000								
本期賸餘(短絀)	-258,000	3,324,055		3,324,055		6,550,929	5,323,000	1,227,929	23.08
期初基金餘額	5,323,000					8,229,246	5,323,000	2,906,246	54.60
解繳公庫									
期末基金餘額	5,065,000					14,780,175	5,323,000	9,457,175	177.67

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入：主要係補校報名費收入較分配預算數增加所致。

(二)其他財產收入：主要係停車費及場租收入較分配預算數增加所致。

(三)政府其他撥入收入：執行數較分配預算數增加係因：
教育部補助2,578,554元：

(1)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)109,763元。

(2)RA2321 112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫30,000元。

(3)RA2339 112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費440,753元。

(4)RA2439 112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,650,060元。

(5)RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。

(6)RA2321 112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)30,000元。

(7)RA2361 112(1)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。

(8)RA2367 前瞻112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

(9)RA2A63 數位內容及教學軟體271,946元。

(10)RA2784 112學年度教育部友善提供多元生理用品4,000元。

(四)雜項收入：主要係影印卡及冷氣卡加值等收入較分配預算數增加所致。

二、基金用途：

(一)學前教育計畫：係補助款公幼政府協助家長支付費用(代辦費)。

(二)建築及設備計畫：係觸控式大屏1臺計100,000元因廠商備料關係於3月底交貨驗收，4月初付款完畢。

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-3

主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 3 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				
		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	單位								
	本月數				14,123,867	16,697,400	-2,573,533	-15.41	
	累計數				62,659,094	67,526,468	-4,867,374	-7.21	
學前教育計畫	本月數				1,650,060	32,000	1,618,060	5056.44	
	累計數				1,651,320	32,000	1,619,320	5060.38	

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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							
非理財目的之長期投資	743,605,853	-211,369,667	1,530,377	300	-4,795,163	528,971,100	
土地							
土地改良物	6,307,620	-6,126,308			-8,442	172,870	
房屋及建築	641,736,867	-127,499,231			-2,645,499	511,592,137	
機械及設備	61,863,447	-50,678,478	1,476,777		-1,865,086	10,796,660	
交通及運輸設備	7,386,165	-6,693,910			-71,397	620,858	
雜項設備	26,143,801	-20,371,740	53,600		-204,739	5,620,922	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計1,476,777元(1)增置:微電腦視力檢查器1臺等2件83,000元。(2)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,393,777元。
- 2.雜項設備:增加數計53,600元(1)增置:羽球柱4組53,600元。
- 3.電腦軟體:減少數計300元(1)無形資產攤銷，截至113年3月止累計攤銷金額300元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	167,953			300		167,653	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
發展中之無形資產 其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計1,476,777元(1)增置:微電腦視力檢查器1臺等2件83,000元。(2)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,393,777元。
- 2.雜項設備:增加數計53,600元(1)增置:羽球柱4組53,600元。
- 3.電腦軟體:減少數計300元(1)無形資產攤銷，截至113年3月止累計攤銷金額300元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算數%	
	以前年度保留數	本年度預算數	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		1,076,000			1,076,000	136,600		136,600	57.49	-101,000	-42.51			12.70	

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 3 月份

單位：新臺幣元

單位・利室幣万													
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	累積執行數占預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		執行數			比較增減					
					實支數 (3)	累計未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額				%
52 購置無形資產	29,000		29,000										
521 購置電腦軟體	29,000		29,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	1,800,000		1,800,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	1,800,000		1,800,000										
542 其他遞延支出													
總計	1,829,000		1,829,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
流動資產			流動負債		
現金	559,797,868	100.00	應付款項	16,046,593	2.87
銀行存款	19,098,444	3.41	應付代收款	11,862,189	2.12
銀行存款-公庫存款	17,698,438	3.16	應付費用	11,862,189	2.12
銀行存款-保管款	17,618,438	3.15	其他負債	0	0.00
銀行存款-代繳費款	7,355,811	1.31	什項負債	4,184,404	0.75
專戶	8,548,384	1.53	存入保證金	4,184,404	0.75
銀行存款-教育儲蓄	1,496,211	0.27	應付退休及離職金	509,220	0.09
戶	218,032	0.04	暫收及待結轉帳項	3,675,184	0.66
零用及週轉金	80,000	0.01	淨資產	0	0.00
應收款項	40,848	0.01	淨資產	543,751,275	97.13
其他應收款	40,848	0.01	淨資產	543,751,275	97.13
預付款項	1,359,158	0.24	累積餘額	543,751,275	97.13
預付費用	1,359,158	0.24	本期賸餘	540,465,432	96.55
長期貸墊款及準備金	9,619,542	1.72	淨資產調整數	1,892,066	0.34
				1,393,777	0.25

信託代理與保證資產 400,000
保證品 400,000

信託代理與保證負債 400,000
應付保證品 400,000

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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金			合計：	559,797,868	
退休及離職準備金	9,619,542	1.72			
其他準備金	3,675,184	0.66			
其他準備金-其他	5,944,358	1.06			
固定資產	5,944,358	1.06			
土地改良物	528,803,447	94.46			
土地改良物	172,870	0.03			
累計折舊-土地改良物	6,307,620	1.13			
房屋建築及設備	-6,134,750	-1.10			
房屋建築及設備	511,592,137	91.39			
累計折舊-房屋建築及設備	641,736,867	114.64			
機械及設備	-130,144,730	-23.25			
機械及設備	10,796,660	1.93			
累計折舊-機械及設備	63,340,224	11.31			
交通及運輸設備	-52,543,564	-9.39			
	620,858	0.11			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

信託代理與保證資產

保證品

- 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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	7,386,165	1.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,765,307	-1.21			
雜項設備	5,620,922	1.00			
雜項設備	26,197,401	4.68			
累計折舊-雜項設備	-20,576,479	-3.68			
無形資產	167,653	0.03			
無形資產	167,653	0.03			
電腦軟體	167,653	0.03			
其他資產	2,108,782	0.38			
什項資產	2,108,782	0.38			
暫付及待結轉帳項	2,108,782	0.38			
代管資產	3,273,561,845	584.78			
代管資產-土地	3,151,846,000	563.03			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.01			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中華民國113年3月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資産-其他政府 應付代管資産 合計：	121,655,600 -3,273,561,845 559,797,868	21.73 -584.78			
信託代理與保證資產	400,000		2024年12月31日		

信託代理與保證資產 保證品	400,000 400,000	信託代理與保證負債 應付保證品
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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購（後續擴充）履約保證金連帶保證書400,000元。		
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。		

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	19,612,957	71,461,393
服務收入		50
財產收益	296,988	50
其他財產收入	296,988	701,546
政府撥入收入	17,743,844	701,546
公庫撥款收入	15,318,600	69,145,842
政府其他撥入收入	2,425,244	66,567,288
教學收入	1,572,125	2,578,554
學雜費收入	1,572,125	1,572,125
其他收入	1,572,125	1,572,125
雜項收入		41,830
支出		
人事支出	18,473,509	41,830
人事支出	13,381,915	69,569,327
業務支出	13,381,915	61,174,617
業務支出	2,791,397	61,174,617
折舊、折耗及攤銷	2,791,397	3,563,877
折舊、折耗及攤銷	2,281,207	3,563,877
無形資產攤銷	2,281,207	4,795,463
其他支出	2,281,107	4,795,463
其他支出	100	4,795,163
其他支出	18,990	300
其他支出	18,990	35,370
其他支出	18,990	35,370

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學
收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產	1,139,448	1,892,066
解繳公庫		540,465,432
淨資產調整數		1,393,777
期末淨資產	1,393,777	543,751,275

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——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	71,461,393		71,461,393	收入
勞務收入	50		50	勞務收入
財產收入	701,546		701,546	財產收益
政府撥入收入	69,145,842		69,145,842	政府撥入收入
教學收入	1,572,125		1,572,125	教學收入
其他收入	41,830		41,830	其他收入
基金用途	64,910,464	4,658,863	69,569,327	支出
用人費用	61,174,617		61,174,617	人事支出
服務費用	1,294,645	2,269,232	3,563,877	業務支出
材料及用品費	263,817	-263,817		
租金、償債、利息及相關手續費	34,800	-34,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,970,615	-1,970,615		
其他	35,370	4,795,463	4,795,463	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	136,600	-136,600	35,370	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,550,929	-4,658,863	1,892,066	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,229,246	532,236,186	540,465,432	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,780,175	1,393,777	1,393,777	淨資產調整數
		528,971,100	543,751,275	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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13萬6,600元，已列入機械及設備等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」129萬4,645元與會計科目「業務支出」356萬3,877元間之調整數226萬9,232元，係「材料及用品費」26萬3,817元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,800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)197萬615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「折舊、折耗及攤銷」479萬5,463元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：會計科目「淨資產調整數」139萬3,777元，係基金間及其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學
銀行存款-市庫存款調節表

中華民國113年3月

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,355,811	13,300,169	-5,944,358	其他準備金-其他5,944,358元