

40501470

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 辜敏媛



機關長官

黃淑茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學

目 次

中華民國 112 年 2 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 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	90,437,000	6,729,434	6,665,091	64,343	0.97	23,493,545	23,324,410	169,135	0.73
勞務收入	3,000	900		900		1,200	1,000	200	20.00
服務收入	3,000	900	0	900		1,200	1,000	200	20.00
財產收入	18,000	4,000		4,000		4,673		4,673	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		673	0	673	
其他財產收入	8,000	4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
政府撥入收入	88,600,000	6,713,849	6,595,091	118,758	1.80	23,372,168	23,253,410	118,758	0.51
公庫撥款收入	88,600,000	6,627,599	6,595,091	32,508	0.49	23,285,918	23,253,410	32,508	0.14
政府其他撥入收入		86,250	0	86,250		86,250	0	86,250	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,218,000	10,685	70,000	-59,315	-84.74	115,504	70,000	45,504	65.01
雜項收入	1,218,000	10,685	70,000	-59,315	-84.74	115,504	70,000	45,504	65.01
基金用途	93,016,000	5,660,620	6,665,091	-1,004,471	-15.07	21,067,956	23,324,410	-2,256,454	-9.67
國民教育計畫	84,292,000	5,526,223	6,351,243	-825,020	-12.99	20,928,259	22,930,566	-2,002,307	-8.73
學前教育計畫	93,000	780	8,300	-7,520	-90.60	780	8,300	-7,520	-90.60
一般行政管理計畫	3,070,000	133,617	305,548	-171,931	-56.27	138,917	385,544	-246,627	-63.97
建築及設備計畫	5,561,000								
購建固定資產	5,525,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,579,000	1,068,814		1,068,814		2,425,589		2,425,589	
期初基金餘額	5,014,000					5,617,528	5,014,000	603,528	12.04
解繳公庫									
期末基金餘額	2,435,000					8,043,117	5,014,000	3,029,117	60.41

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 二、租金收入：租金收入超收。
- 三、其他財產收入：其他財產收入超收。
- 四、公庫撥款收入：111年雙語數位學伴計畫國民小學實施計畫經費(統籌分配稅款) 32,508元。
- 五、政府其他撥入收入：111學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費(RA1260)56,250元、2030雙語政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫經費(RA1367)30,000元。
- 六、雜項收入：雜項收入超收。
- 七、學前教育計畫：其他用品消耗核實支用剩餘。
- 八、一般行政管理計畫：辦公(事務)用品核實支用剩餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 2 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				5,526,223	6,351,243	-825,020	-12.99
		累計數				20,928,259	22,930,566	-2,002,307	-8.73
學前教育計畫		本月數				780	8,300	-7,520	-90.60
		累計數				780	8,300	-7,520	-90.60

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	26,621,782	-16,761,475		5,883	-447,509	9,406,915	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,325,462			-26,978	2,036,863	
房屋及建築							
機械及設備	13,092,983	-9,164,063			-264,889	3,664,031	
交通及運輸設備	920,879	-572,575			-19,152	329,152	
雜項設備	7,136,255	-3,699,375			-136,490	3,300,390	
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： 1、電腦軟體減少數計5,883元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年2月止電腦軟體攤銷數5,883元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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 發展中之無形資產 其他	82,362			5,883		76,479	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註： 1、電腦軟體減少數計5,883元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年2月止電腦軟體攤銷數5,883元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 2 月份

40501470-6

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		402,600			402,600											
機械及設備		402,600			402,600											
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		72,400			72,400											
雜項設備		72,400			72,400											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		475,000			475,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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

40501470-7

中華民國 112 年 2 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,050,000		5,050,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,050,000		5,050,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,086,000		5,086,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區懷生國民小學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,053,415,850	100.00	負 債	2,035,965,818	99.15
流動資產	9,231,086	0.45	流動負債	2,516,745	0.12
現金	8,823,399	0.43	應付款項	2,516,745	0.12
銀行存款	8,743,399	0.43	應付代收款	2,516,740	0.12
銀行存款-公庫存款	6,727,650	0.33	應付費用	5	0.00
銀行存款-保管款	1,542,541	0.08	其他負債	2,033,449,073	99.03
銀行存款-代繳費款	462,690	0.02	什項負債	2,033,449,073	99.03
專戶			存入保證金	1,146,913	0.06
銀行存款-教育儲蓄	10,518	0.00	應付退休及離職金	1,267,732	0.06
專戶			應付代管資產	2,029,778,423	98.85
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	1,256,005	0.06
應收款項	157,687	0.01	淨資產	17,450,032	0.85
其他應收款	157,687	0.01	淨資產	17,450,032	0.85
預付款項	250,000	0.01	淨資產	17,450,032	0.85
預付費用	250,000	0.01	累積餘額	15,477,835	0.75
長期貸墊款及準備金	3,351,522	0.16	本期騰餘	1,972,197	0.10

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區懷生國民小學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,351,522	0.16	合計：	2,053,415,850	
退休及離職準備金	1,267,732	0.06			
其他準備金	2,083,790	0.10			
其他準備金-獎助學金	989,044	0.05			
其他準備金-其他	1,094,746	0.05			
固定資產	9,330,436	0.45			
土地改良物	2,036,863	0.10			
土地改良物	5,389,303	0.26			
累計折舊-土地改良物	-3,352,440	-0.16			
機械及設備	3,664,031	0.18			
機械及設備	13,092,983	0.64			
累計折舊-機械及設備	-9,428,952	-0.46			
交通及運輸設備	329,152	0.02			
交通及運輸設備	920,879	0.04			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區懷生國民小學

平衡表

中華民國112年2月28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	-591,727	-0.03			
雜項設備	3,300,390	0.16			
雜項設備	7,136,255	0.35			
累計折舊-雜項設備	-3,835,865	-0.19			
無形資產	76,479	0.00			
無形資產	76,479	0.00			
電腦軟體	76,479	0.00			
其他資產	2,031,426,327	98.93			
什項資產	2,031,426,327	98.93			
暫付及待結轉帳項	1,647,904	0.08			
代管資產	2,029,778,423	98.85			
代管資產-土地	2,028,048,000	98.76			
代管資產-房屋建築及設備	1,730,423	0.08			
合計：	2,053,415,850				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區懷生國民小學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,729,434	23,493,545
勞務收入	900	1,200
服務收入	900	1,200
財產收益	4,000	4,673
財產孳息收入		673
其他財產收入	4,000	4,000
政府撥入收入	6,713,849	23,372,168
公庫撥款收入	6,627,599	23,285,918
政府其他撥入收入	86,250	86,250
其他收入	10,685	115,504
雜項收入	10,685	115,504
支出	5,887,092	21,521,348
人事支出	5,382,253	20,710,705
人事支出	5,382,253	20,710,705
業務支出	266,377	345,261
業務支出	266,377	345,261
折舊、折耗及攤銷	226,472	453,392
固定資產折舊	223,531	447,509
無形資產攤銷	2,941	5,883
其他支出	11,990	11,990
其他支出	11,990	11,990
本期賸餘（短絀）	842,342	1,972,197
期初淨資產		15,477,835
解繳公庫		
期末淨資產		17,450,032

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

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	23,493,545		23,493,545	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	4,673		4,673	財產收益
政府撥入收入	23,372,168		23,372,168	政府撥入收入
其他收入	115,504		115,504	其他收入
基金用途	21,067,956	453,392	21,521,348	支出
用人費用	20,710,705		20,710,705	人事支出
服務費用	277,261	68,000	345,261	業務支出
材料及用品費	32,200	-32,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	35,800	-35,800		
		453,392	453,392	折舊、折耗及攤銷
其他	11,990		11,990	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,425,589	-453,392	1,972,197	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,617,528	9,860,307	15,477,835	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,043,117	9,406,915	17,450,032	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」27萬7,261元與會計科目「業務支出」34萬5,261元間之調整數6萬8,000元，係「材料及用品費」3萬2,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬5,800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」45萬3,392元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
6,727,650	7,822,396	-1,094,746	其他準備金1,094,746元。