

40501470

臺北市府教育局主管

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

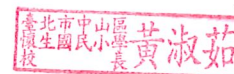
中華民國 112 年 8 月份

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 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 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	90,437,000	11,534,017	10,626,740	907,277	8.54	66,758,955	65,202,646	1,556,309	2.39
勞務收入	3,000	2,700		2,700		7,500	3,000	4,500	150.00
服務收入	3,000	2,700	0	2,700		7,500	3,000	4,500	150.00
財產收入	18,000	1,000	5,000	-4,000	-80.00	10,873	14,000	-3,127	-22.34
財產處分收入	10,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入		0	0	0		673	0	673	
其他財產收入	8,000	1,000	0	1,000		10,200	4,000	6,200	155.00
政府撥入收入	88,600,000	11,257,877	10,521,740	736,137	7.00	65,979,848	64,126,646	1,853,202	2.89
公庫撥款收入	88,600,000	10,521,740	10,521,740	0		64,289,714	64,126,646	163,068	0.25
政府其他撥入收入		736,137	0	736,137		1,690,134	0	1,690,134	
教學收入	598,000	269,724		269,724		553,693	299,000	254,693	85.18
學雜費收入	598,000	269,724	0	269,724		553,693	299,000	254,693	85.18
其他收入	1,218,000	2,716	100,000	-97,284	-97.28	207,041	760,000	-552,959	-72.76
受贈收入		0	0	0		2,167	0	2,167	
雜項收入	1,218,000	2,716	100,000	-97,284	-97.28	204,874	760,000	-555,126	-73.04
基金用途	93,016,000	8,143,836	10,630,740	-2,486,904	-23.39	62,069,470	67,781,646	-5,712,176	-8.43
國民教育計畫	84,292,000	8,022,342	10,346,892	-2,324,550	-22.47	60,237,626	65,419,698	-5,182,072	-7.92
學前教育計畫	93,000		6,300	-6,300	-100.00	319,039	73,600	245,439	333.48
一般行政管理計畫	3,070,000	96,463	267,548	-171,085	-63.95	1,363,148	2,132,348	-769,200	-36.07
建築及設備計畫	5,561,000	25,031	10,000	15,031	150.31	149,657	156,000	-6,343	-4.07
購建固定資產	5,525,000	25,031	10,000	15,031	150.31	149,657	156,000	-6,343	-4.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,579,000	3,390,181	-4,000	3,394,181	-84,854.53	4,689,485	-2,579,000	7,268,485	-281.83
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					10,307,013	2,435,000	7,872,013	323.29

※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 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 二、財產處分收入：財產處分收入短收。
- 三、租金收入：租金收入超收。
- 四、其他財產收入超收。
- 五、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、112年度公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 18,560元、教學軟體及數位內容經費採購(局款非統籌款) 112,000元。
- 六、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)91,981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、111學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費(RA1287)373,000元、111學年度學校本位國際教育-學校國際化精進計畫經費(RA1C41)94,000元、112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA2907)1,344元、112年度公幼政府協助家長支付代辦費566,377元、111-112年雙語數位學伴計畫國民小學實施計畫經費(RA2A21)75,852元、111學年度下學期國小學校用書經費(RA2311) 2,813元、111學年度下學期國中小學生無力繳交代收代辦費(RA1356)3,770元、111學年度下學期課後照顧服務經費(RA1339)450,997元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入超收。
- 八、受贈收入：受贈收入超收。
- 九、雜項收入：雜項收入短收。
- 十、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費核實支用。
- 十一、一般行政管理計畫：外包費核實支用剩餘。

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 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				8,022,342	10,346,892	-2,324,550	-22.47
		累計數				60,237,626	65,419,698	-5,182,072	-7.92
學前教育計畫		本月數				0	6,300	-6,300	-100.00
		累計數				319,039	73,600	245,439	333.48

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 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	26,621,782	-16,761,475	1,574,790	22,995	-2,289,403	9,122,699	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,325,462			-107,912	1,955,929	
房屋及建築							
機械及設備	13,092,983	-9,164,063	1,461,890		-1,554,550	3,836,260	
交通及運輸設備	920,879	-572,575	40,500		-77,859	310,945	
雜項設備	7,136,255	-3,699,375	72,400		-549,082	2,960,198	
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：

- 一、機械及設備:增加數計1,461,890元，變動原因為:1.增置:預算購置碎紙機1臺13,600元、單眼相機1臺40,000元。2.撥入:教育局撥入充電車3具110,478元、平板電腦106臺1,212,812元。3.受贈:財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統1臺85,000元。
- 二、交通及運輸設備:增加數計40,500元，變動原因為:1.受贈:擴音機1部(應付代收款-課後社團購置)40,500元。
- 三、雜項設備:增加數計72,400元，變動原因為:1.增置:預算購置割草機及防潮箱1臺34,000元、捲簾1式38,400元。
- 四、電腦軟體:減少數計22,995元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至112年8月止電腦軟體攤銷數22,995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 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 發展中之無形資產 其他	82,362			22,995		59,367	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 一、機械及設備:增加數計1,461,890元，變動原因為:1.增置:預算購置碎紙機1臺13,600元、單眼相機1臺40,000元。2.撥入:教育局撥入充電車3具110,478元、平板電腦106臺1,212,812元。3.受贈:財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統1臺85,000元。
- 二、交通及運輸設備:增加數計40,500元，變動原因為:1.受贈:擴音機1部(應付代收欸-課後社團購置)40,500元。
- 三、雜項設備:增加數計72,400元，變動原因為:1.增置:預算購置割草機及防潮箱1臺34,000元、捲簾1式38,400元。
- 四、電腦軟體:減少數計22,995元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至112年8月止電腦軟體攤銷數22,995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 8 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	53,600	53,600		53,600	100.00						13.31
機械及設備		402,600			402,600	53,600	53,600		53,600	100.00						13.31
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	72,400	72,400		72,400	100.00						100.00
雜項設備		72,400			72,400	72,400	72,400		72,400	100.00						100.00
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	126,000	126,000		126,000	100.00						26.53

※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 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 (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	30,000	23,657		23,657	78.86	-6,343	-21.14	綜合球場及跑道整修工程管理費核實支用剩餘。	綜合球場及跑道整修工程管理費核實支用剩餘。	0.47	
541 遞延修繕房屋建築支	5,050,000		5,050,000	30,000	23,657		23,657	78.86	-6,343	-21.14			0.47	
542 其他遞延支出														
總計	5,086,000		5,086,000	30,000	23,657		23,657	78.86	-6,343	-21.14			0.47	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,144,376,606	100.00	負 債	2,124,946,894	99.09
流動資產	15,965,194	0.74	流動負債	7,135,810	0.33
現金	15,715,194	0.73	應付款項	7,135,810	0.33
銀行存款	15,635,194	0.73	應付代收款	7,135,810	0.33
銀行存款-公庫存款	8,054,628	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,795,392	0.32	其他負債	2,117,811,084	98.76
銀行存款-代繳費款	774,633	0.04	什項負債	2,117,811,084	98.76
專戶			存入保證金	1,858,003	0.09
銀行存款-教育儲蓄	10,541	0.00	應付退休及離職金	1,304,490	0.06
專戶			應付代管資產	2,114,648,591	98.61
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	19,429,712	0.91
其他應收款	0	0.00	淨資產	19,429,712	0.91
預付款項	250,000	0.01	淨資產	19,429,712	0.91
預付費用	250,000	0.01	累積餘額	15,477,835	0.72
長期貸墊款及準備金	3,226,875	0.15	本期騰餘	3,951,877	0.18

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,226,875	0.15	合計：	2,144,376,606	
退休及離職準備金	1,304,490	0.06			
其他準備金	1,922,385	0.09			
其他準備金-獎助學金	971,211	0.05			
其他準備金-其他	951,174	0.04			
固定資產	9,063,332	0.42			
土地改良物	1,955,929	0.09			
土地改良物	5,389,303	0.25			
累計折舊-土地改良物	-3,433,374	-0.16			
機械及設備	3,836,260	0.18			
機械及設備	14,554,873	0.68			
累計折舊-機械及設備	-10,718,613	-0.50			
交通及運輸設備	310,945	0.01			
交通及運輸設備	961,379	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	-650,434	-0.03			
雜項設備	2,960,198	0.14			
雜項設備	7,208,655	0.34			
累計折舊-雜項設備	-4,248,457	-0.20			
無形資產	59,367	0.00			
無形資產	59,367	0.00			
電腦軟體	59,367	0.00			
其他資產	2,116,061,838	98.68			
什項資產	2,116,061,838	98.68			
暫付及待結轉帳項	1,413,247	0.07			
代管資產	2,114,648,591	98.61			
代管資產-土地	2,113,056,000	98.54			
代管資產-房屋建築及設備	1,592,591	0.07			
合計：	2,144,376,606				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,534,017	68,207,745
勞務收入	2,700	7,500
服務收入	2,700	7,500
財產收益	1,000	1,334,163
財產孳息收入		673
財產交易利益		1,323,290
其他財產收入	1,000	10,200
政府撥入收入	11,257,877	65,979,848
公庫撥款收入	10,521,740	64,289,714
政府其他撥入收入	736,137	1,690,134
教學收入	269,724	553,693
學雜費收入	269,724	553,693
其他收入	2,716	332,541
受贈收入		127,667
雜項收入	2,716	204,874
支出	8,365,657	64,255,868
人事支出	7,637,036	57,212,375
人事支出	7,637,036	57,212,375
業務支出	470,309	4,598,418
業務支出	470,309	4,598,418
折舊、折耗及攤銷	240,521	2,312,398
固定資產折舊	237,848	2,289,403
無形資產攤銷	2,673	22,995
其他支出	17,791	132,677
其他支出	17,791	132,677

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）	3,168,360	3,951,877
期初淨資產		15,477,835
解繳公庫		
期末淨資產		19,429,712

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 8 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	66,758,955	1,448,790	68,207,745	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	10,873	1,323,290	1,334,163	財產收益
政府撥入收入	65,979,848		65,979,848	政府撥入收入
教學收入	553,693		553,693	教學收入
其他收入	207,041	125,500	332,541	其他收入
基金用途	62,069,470	2,186,398	64,255,868	支出
用人費用	57,212,375		57,212,375	人事支出
服務費用	2,944,077	1,654,341	4,598,418	業務支出
材料及用品費	773,519	-773,519		
稅捐及規費(強制費)	2,277	-2,277		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	878,545	-878,545		
		2,312,398	2,312,398	折舊、折耗及攤銷
其他	109,020	23,657	132,677	其他支出
遞延支出	23,657	-23,657		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	126,000	-126,000		
本期賸餘(短絀)	4,689,485	-737,608	3,951,877	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	10,307,013	9,122,699	19,429,712	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 月份

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12萬6,000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」294萬4,077元與會計科目「業務支出」459萬8,418元間之調整數165萬4,341元，係「材料及用品費」77萬3,519元、稅捐及規費(強制費)2,277元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」87萬8,545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「財產收益」其中132萬3,290元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中12萬5,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」231萬2,398元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」10萬9,020元與會計科目「其他支出」13萬2,677元間之調整數1萬7,326元，係「遞延支出」2萬3,657元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
8,054,628	9,005,802	-951,174	其他準備金951,174元。