

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 9 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 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 4-6 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 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	90,437,000	7,537,059	6,983,578	553,481	7.93	74,296,014	72,186,224	2,109,790	2.92
徵收及依法分配收入		124		124		124		124	
違規罰款收入		124	0	124		124	0	124	
勞務收入	3,000					7,500	3,000	4,500	150.00
服務收入	3,000	0	0	0		7,500	3,000	4,500	150.00
財產收入	18,000		4,000	-4,000	-100.00	10,873	18,000	-7,127	-39.59
財產處分收入	10,000	0	0	0		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	0	4,000	-4,000	-100.00	10,200	8,000	2,200	27.50
政府撥入收入	88,600,000	7,533,405	6,570,578	962,827	14.65	73,513,253	70,697,224	2,816,029	3.98
公庫撥款收入	88,600,000	7,533,405	6,570,578	962,827	14.65	71,823,119	70,697,224	1,125,895	1.59
政府其他撥入收入		0	0	0		1,690,134	0	1,690,134	
教學收入	598,000		299,000	-299,000	-100.00	553,693	598,000	-44,307	-7.41
學雜費收入	598,000	0	299,000	-299,000	-100.00	553,693	598,000	-44,307	-7.41
其他收入	1,218,000	3,530	110,000	-106,470	-96.79	210,571	870,000	-659,429	-75.80
受贈收入		0	0	0		2,167	0	2,167	
雜項收入	1,218,000	3,530	110,000	-106,470	-96.79	208,404	870,000	-661,596	-76.05
基金用途	93,016,000	11,266,289	6,983,718	4,282,571	61.32	73,335,759	74,765,364	-1,429,605	-1.91
國民教育計畫	84,292,000	10,260,851	6,339,870	3,920,981	61.85	70,498,477	71,759,568	-1,261,091	-1.76
學前教育計畫	93,000	286,162	8,300	277,862	3,347.73	605,201	81,900	523,301	638.95
一般行政管理計畫	3,070,000	385,615	266,548	119,067	44.67	1,748,763	2,398,896	-650,133	-27.10
建築及設備計畫	5,561,000	333,661	369,000	-35,339	-9.58	483,318	525,000	-41,682	-7.94
購建固定資產	5,525,000	333,661	369,000	-35,339	-9.58	483,318	525,000	-41,682	-7.94
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,579,000	-3,729,230	-140	-3,729,090	663,635.71	960,255	-2,579,140	3,539,395	-137.23
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					6,577,783	2,434,860	4,142,923	170.15

※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 9 月份

- 一、違規罰款收入：違規罰款收入超收。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 三、財產處分收入：財產處分收入短收。
- 四、租金收入：租金收入超收。
- 五、其他財產收入超收。
- 六、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、幼兒園廚房天然氣管線設備裝置及爐具等更換工程款(統籌款)962,827元。
- 七、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繼學計畫子計畫經費(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。
- 八、學雜費收入：學雜費收入短收。
- 九、受贈收入：受贈收入超收。
- 十、雜項收入：雜項收入短收。
- 十一、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費核實支用。
- 十二、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 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				10,260,851	6,339,870	3,920,981	61.85
		累計數				70,498,477	71,759,568	-1,261,091	-1.76
學前教育計畫		本月數				286,162	8,300	277,862	3347.73
		累計數				605,201	81,900	523,301	638.95

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 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	26,621,782	-16,761,475	2,013,040	25,668	-2,534,920	9,312,759	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,325,462			-121,401	1,942,440	
房屋及建築							
機械及設備	13,092,983	-9,164,063	1,900,140		-1,708,461	4,120,599	
交通及運輸設備	920,879	-572,575	40,500		-87,852	300,952	
雜項設備	7,136,255	-3,699,375	72,400		-617,206	2,892,074	
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：

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 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 發展中之無形資產 其他	82,362			25,668		56,694	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501470-6

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備:增加數計1,900,140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、電腦顯示幕1具35,000元、電腦8部277,000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、分攤電腦顯示幕1具(教育局補助)35,000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、分攤電腦顯示幕1具(應付代收款-課後照顧經費購置)40,000元、電腦1臺(應付代收款-課後照顧經費購置)33,250元、無線基地臺1臺(五福財神廟捐款)18,000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-課後社團經費購置)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25,668元,變動原因為:1.無形資產攤銷:截至112年9月止電腦軟體攤銷數25,668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 9 月份

40501470-7

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	402,600	365,600		365,600	90.81	-37,000	-9.19				90.81
機械及設備		402,600			402,600	402,600	365,600		365,600	90.81	-37,000	-9.19				90.81
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	475,000	438,000		438,000	92.21	-37,000	-7.79				92.21

※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

40501470-8

中華民國 112 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%	
	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	50,000	45,318		45,318	90.64	-4,682	-9.36			0.90	
541 遞延修繕房屋建築支	5,050,000		5,050,000	50,000	45,318		45,318	90.64	-4,682	-9.36			0.90	
542 其他遞延支出														
總計	5,086,000		5,086,000	50,000	45,318		45,318	90.64	-4,682	-9.36			0.89	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,141,011,108	100.00	負 債	2,125,120,566	99.26
流動資產	12,243,720	0.57	流動負債	7,550,232	0.35
現金	11,993,720	0.56	應付款項	7,550,232	0.35
銀行存款	11,913,720	0.56	應付代收款	7,550,232	0.35
銀行存款-公庫存款	4,325,398	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,783,254	0.32	其他負債	2,117,570,334	98.91
銀行存款-代繳費款	794,527	0.04	什項負債	2,117,570,334	98.91
專戶			存入保證金	1,635,711	0.08
銀行存款-教育儲蓄	10,541	0.00	應付退休及離職金	1,309,004	0.06
專戶			應付代管資產	2,114,625,619	98.77
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	15,890,542	0.74
其他應收款	0	0.00	淨資產	15,890,542	0.74
預付款項	250,000	0.01	淨資產	15,890,542	0.74
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	3,231,389	0.15	本期騰餘	412,707	0.02

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,231,389	0.15	合計：	2,141,011,108	
退休及離職準備金	1,309,004	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	9,256,065	0.43			
土地改良物	1,942,440	0.09			
土地改良物	5,389,303	0.25			
累計折舊-土地改良物	-3,446,863	-0.16			
機械及設備	4,120,599	0.19			
機械及設備	14,993,123	0.70			
累計折舊-機械及設備	-10,872,524	-0.51			
交通及運輸設備	300,952	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	-660,427	-0.03			
雜項設備	2,892,074	0.14			
雜項設備	7,208,655	0.34			
累計折舊-雜項設備	-4,316,581	-0.20			
無形資產	56,694	0.00			
無形資產	56,694	0.00			
電腦軟體	56,694	0.00			
其他資產	2,116,223,240	98.84			
什項資產	2,116,223,240	98.84			
暫付及待結轉帳項	1,597,621	0.07			
代管資產	2,114,625,619	98.77			
代管資產-土地	2,113,056,000	98.69			
代管資產-房屋建築及設備	1,569,619	0.07			
合計：	2,141,011,108				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,663,309	75,871,054
徵收及依法分配收入	124	124
違規罰款收入	124	124
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益	35,000	1,369,163
財產孳息收入		673
財產交易利益	35,000	1,358,290
其他財產收入		10,200
政府撥入收入	7,533,405	73,513,253
公庫撥款收入	7,533,405	71,823,119
政府其他撥入收入		1,690,134
教學收入		553,693
學雜費收入		553,693
其他收入	94,780	427,321
受贈收入	91,250	218,917
雜項收入	3,530	208,404
支出	11,202,479	75,458,347
人事支出	9,495,582	66,707,957
人事支出	9,495,582	66,707,957
業務支出	1,437,046	6,035,464
業務支出	1,437,046	6,035,464
折舊、折耗及攤銷	248,190	2,560,588
固定資產折舊	245,517	2,534,920
無形資產攤銷	2,673	25,668
其他支出	21,661	154,338
其他支出	21,661	154,338

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）	-3,539,170	412,707
期初淨資產		15,477,835
解繳公庫		
期末淨資產		15,890,542

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 9 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	74,296,014	1,575,040	75,871,054	收入
徵收及依法分配收入	124		124	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	10,873	1,358,290	1,369,163	財產收益
政府撥入收入	73,513,253		73,513,253	政府撥入收入
教學收入	553,693		553,693	教學收入
其他收入	210,571	216,750	427,321	其他收入
基金用途	73,335,759	2,122,588	75,458,347	支出
用人費用	66,707,957		66,707,957	人事支出
服務費用	3,440,581	2,594,883	6,035,464	業務支出
材料及用品費	950,800	-950,800		
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	1,641,806	-1,641,806		
		2,560,588	2,560,588	折舊、折耗及攤銷
其他	109,020	45,318	154,338	其他支出
遞延支出	45,318	-45,318		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	438,000	-438,000		
本期賸餘(短絀)	960,255	-547,548	412,707	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	6,577,783	9,312,759	15,890,542	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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
------	-------	-----	------	------

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43萬8,000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」344萬581元與會計科目「業務支出」603萬5,464元間之調整數259萬4,883元，係「材料及用品費」95萬800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」164萬1,806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135萬8,290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21萬6,750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」256萬588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」15萬4,388元間之調整數4萬5,318元，係「遞延支出」4萬5,318元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
4,325,398	5,276,572	-951,174	其他準備金951,174元。