

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

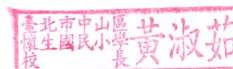
特別收入基金

中華民國 113 年 10 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 113 年 10 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 9-12 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—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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	94,085,000	6,853,670	6,191,890	661,780	10.69	92,063,937	88,315,166	3,748,771	4.24
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000					3,900	3,000	900	30.00
服務收入	3,000	0	0	0		3,900	3,000	900	30.00
財產收入	18,000					8,250		8,250	
財產處分收入	10,000	0	0	0		3,050	0	3,050	
其他財產收入	8,000	0	0	0		5,200	0	5,200	
政府撥入收入	92,246,000	6,799,374	6,191,890	607,484	9.81	91,426,883	86,814,166	4,612,717	5.31
公庫撥款收入	92,246,000	6,191,890	6,191,890	0		88,178,062	86,814,166	1,363,896	1.57
政府其他撥入收入		607,484	0	607,484		3,248,821	0	3,248,821	
教學收入	598,000	4,623		4,623		498,798	598,000	-99,202	-16.59
學雜費收入	598,000	4,623	0	4,623		498,798	598,000	-99,202	-16.59
其他收入	1,218,000	49,673		49,673		126,106	900,000	-773,894	-85.99
受贈收入		0	0	0		2,752	0	2,752	
雜項收入	1,218,000	49,673	0	49,673		123,354	900,000	-776,646	-86.29
基金用途	94,540,000	7,351,560	6,191,890	1,159,670	18.73	86,762,067	88,770,166	-2,008,099	-2.26
國民教育計畫	85,188,000	6,905,808	5,980,735	925,073	15.47	81,881,358	79,888,616	1,992,742	2.49
學前教育計畫	85,000	3,240	8,000	-4,760	-59.50	530,266	85,000	445,266	523.84
一般行政管理計畫	3,127,000	236,500	203,155	33,345	16.41	2,188,122	2,656,550	-468,428	-17.63
建築及設備計畫	6,140,000	206,012		206,012		2,162,321	6,140,000	-3,977,679	-64.78
購建固定資產	6,125,000	206,012		206,012		2,162,321	6,125,000	-3,962,679	-64.70
其他	15,000					15,000		-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-455,000	-497,890		-497,890		5,301,870	-455,000	5,756,870	-1,265.25
期初基金餘額	3,039,000					4,097,791	3,039,000	1,058,791	34.84
解繳公庫									
期末基金餘額	2,584,000					9,399,661	2,584,000	6,815,661	263.76

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

一、服務收入：服務收入超收。

二、財產處分收入：財產處分收入超收。

三、其他財產收入：其他財產收入超收。

四、公庫撥款收入：113年校舍壁癌修繕(統籌款)99,160元、花蓮地震災損及設施修繕災害準備金(局款非統籌款)500,000元、113年度學校兒童遊戲場汰換修繕(統籌款)764,736元。

五、政府其他撥入收入：112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費(RA2218)158,530元、112學年度課後照顧服務經費(RA2339)834,338元、113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA3807)1,680元、112學年度公幼政府協助家長支付代辦費(RA2439)503,130元、112學年度上學期本土語文國小教師及教學支援工作人員交通費(RA2337)5,000元、112學年度攜手激勵學習潛能計畫經費(RA2254)179,769元、112學年度新住民語文開課經費(RA2360)170,921元、112學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA2260)52,500元、112學年度下學期國小學校用書經費(RA3311) 3,160元、113年雙語數位學伴計畫經費(RA3A21)79,210元、112學年度下學期國中小學生無力繳交代收代辦費(RA2356)1,355元、113 年度推動中小學教位學習精進方案代理代課費(RA3A63)51,744元、113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(經常門)(RA3287)565,000元、113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(資本門)(RA3288)35,000元、113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費(RA3218)607,484元。

六、學雜費收入：學雜費收入短收。

七、受贈收入：受贈收入超收。

八、雜項收入：雜項收入短收。

九、學前教育計畫：執行教育部補助幼兒園代辦費。

十、一般行政管理計畫：辦公費核實支用剩餘。

十一、建築及設備計畫：南棟教室外牆漏水及隔音改善工程已完工驗收辦理中。

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 113 年 10 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				6,905,808	5,980,735	925,073	15.47
		累計數				81,881,358	79,888,616	1,992,742	2.49
學前教育計畫		本月數				3,240	8,000	-4,760	-59.50
		累計數				530,266	85,000	445,266	523.84

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 113 年 10 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	29,078,095	-20,043,666	2,646,102	838,821	-1,882,019	8,959,691	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-134,890	1,767,083	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359	2,272,610	768,776	-1,017,784	4,538,814	
交通及運輸設備	961,379	-690,406			-86,932	184,041	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571	373,492	39,400	-642,413	2,416,263	
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 113 年 10 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	84,135			30,645		53,490	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備:

增加數計2,272,610元，變動原因為:

1.增置:預算購置身高體重測量器1臺48,000元、視力檢查器1臺38,000元、電腦等資訊設備282,600元。2.撥入:教育局撥入充電器1具35,543元、電流電壓錶1個、數位電錶2只、電腦顯示幕6具543,215元、3.受贈:教育部一般性補助款數位電錶3只60,000元、教育部一般性補助款電腦教室更新32臺841,600元、牙科診療椅1臺(賴德欽牙醫師捐贈)310,652元、電腦顯示幕1具(應付代收款-五福財神廟捐款、課後照顧費購置)113,000元。

減少數計768,776元,變動原因為:

1.報廢:經財政局核准報廢電腦等設備計768,776元。

二、雜項設備:

增加數計373,492元，變動原因為:

1.增置:預算購置電視1臺25,000元、幼兒園液晶電視1臺10,400元、校長室新購會議桌1張19,000元、演藝廳冷氣1臺91,567元、圖書47,525元。2.受贈:教育部一般性補助款冷氣3架147,000元、中衛發展中心補助冷氣1臺33,000元。

減少數計39,400元,變動原因為:

1.報廢:經財政局核准報廢廚櫃等設備計39,400元。

三、電腦軟體:減少數計30,645元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至113年10月止電腦軟體攤銷數30,645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 113 年 10 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															
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		382,600			382,600	382,600	368,600		368,600	96.34	-14,000	-3.66			96.34
機械及設備		382,600			382,600	382,600	368,600		368,600	96.34	-14,000	-3.66			96.34
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		202,400			202,400	202,400	193,492		193,492	95.60	-8,908	-4.40			95.60
雜項設備		202,400			202,400	202,400	193,492		193,492	95.60	-8,908	-4.40			95.60
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		585,000			585,000	585,000	562,092		562,092	96.08	-22,908	-3.92			96.08

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
 中華民國 113 年 10 月份

40501470-8

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	15,000		15,000	15,000					-15,000	-100.00	電腦軟體採購辦理中。	電腦軟體採購辦理中。	
521 購置電腦軟體	15,000		15,000	15,000					-15,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,540,000		5,540,000	5,540,000	1,600,229		1,600,229	28.89	-3,939,771	-71.12	南棟教室外牆漏水及隔音 改善工程已完工驗收辦理 中。	南棟教室外牆漏水及隔音改 善工程已完工驗收辦理中。	28.89
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000	5,540,000	1,600,229		1,600,229	28.89	-3,939,771	-71.12			28.89
542 其他遞延支出													
總 計	5,555,000		5,555,000	5,555,000	1,600,229		1,600,229	28.81	-3,954,771	-71.19			28.81

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	28,362,258	100.00	負 債	10,002,906	35.27
流動資產	14,441,729	50.92	流動負債	7,153,499	25.22
現金	14,191,729	50.04	應付款項	7,153,499	25.22
銀行存款	14,111,729	49.76	應付代收款	7,153,499	25.22
銀行存款-公庫存款	7,236,765	25.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,311,415	22.25	其他負債	2,849,407	10.05
銀行存款-代繳費款	552,951	1.95	什項負債	2,849,407	10.05
專戶			存入保證金	1,462,990	5.16
銀行存款-教育儲蓄	10,598	0.04	應付退休及離職金	1,386,417	4.89
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.28	淨資產	18,359,352	64.73
應收款項	0	0.00	淨資產	18,359,352	64.73
其他應收款	0	0.00	淨資產	18,359,352	64.73
預付款項	250,000	0.88	累積餘額	13,132,220	46.30
預付費用	250,000	0.88	本期賸餘	3,601,554	12.70
長期貸墊款及準備金	3,215,701	11.34	淨資產調整數	1,625,578	5.73

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 — 臺北市中山區懷生國民小學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,215,701	11.34	合計：	28,362,258	
退休及離職準備金	1,386,417	4.89			
其他準備金	1,829,284	6.45			
其他準備金-獎助學金	952,446	3.36			
其他準備金-其他	876,838	3.09			
固定資產	8,906,201	31.40			
土地改良物	1,767,083	6.23			
土地改良物	5,389,303	19.00			
累計折舊-土地改良物	-3,622,220	-12.77			
機械及設備	4,538,814	16.00			
機械及設備	16,900,957	59.59			
累計折舊-機械及設備	-12,362,143	-43.59			
交通及運輸設備	184,041	0.65			
交通及運輸設備	961,379	3.39			

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 — 臺北市中山區懷生國民小學

平衡表

中華民國113年10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	-777,338	-2.74			
雜項設備	2,416,263	8.52			
雜項設備	7,580,247	26.73			
累計折舊-雜項設備	-5,163,984	-18.21			
無形資產	53,490	0.19			
無形資產	53,490	0.19			
電腦軟體	53,490	0.19			
其他資產	1,745,137	6.15			
什項資產	1,745,137	6.15			
暫付及待結轉帳項	1,745,137	6.15			
代管資產	2,114,326,983	7,454.72			
代管資產-土地	2,113,056,000	7,450.24			
代管資產-房屋建築及設備	1,270,983	4.48			
應付代管資產	-2,114,326,983	-7,454.72			

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 — 臺北市中山區懷生國民小學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,277,322	92,522,589
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益		8,250
財產交易利益		3,050
其他財產收入		5,200
政府撥入收入	6,799,374	91,426,883
公庫撥款收入	6,191,890	88,178,062
政府其他撥入收入	607,484	3,248,821
教學收入	4,623	498,798
學雜費收入	4,623	498,798
其他收入	473,325	584,758
受贈收入	423,652	461,404
雜項收入	49,673	123,354
支出	7,669,892	88,921,035
人事支出	6,177,475	76,125,397
人事支出	6,177,475	76,125,397
業務支出	966,813	8,360,442
業務支出	966,813	8,360,442
財產損失		8,081
財產交易損失		8,081
折舊、折耗及攤銷	318,332	2,712,979
固定資產折舊	316,604	2,682,334
無形資產攤銷	1,728	30,645
其他支出	207,272	1,714,136
其他支出	207,272	1,714,136

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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-392,570	3,601,554
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數	-1,945	1,625,578
期末淨資產		18,359,352

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	92,063,937	458,652	92,522,589	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	8,250		8,250	財產收益
政府撥入收入	91,426,883		91,426,883	政府撥入收入
教學收入	498,798		498,798	教學收入
其他收入	126,106	458,652	584,758	其他收入
基金用途	86,762,067	2,158,968	88,921,035	支出
用人費用	76,125,397		76,125,397	人事支出
服務費用	5,221,487	3,138,955	8,360,442	業務支出
材料及用品費	879,062	-879,062		
租金、償債、利息及相關手續費	76,600	-76,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,183,293	-2,183,293		
資產短絀		8,081	8,081	財產損失
		2,712,979	2,712,979	折舊、折耗及攤銷
其他	113,907	1,600,229	1,714,136	其他支出
遞延支出	1,600,229	-1,600,229		
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	562,092	-562,092		
本期賸餘(短絀)	5,301,870	-1,700,316	3,601,554	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,097,791	9,034,429	13,132,220	期初淨資產
解繳公庫		1,625,578	1,625,578	解繳公庫
期末基金餘額	9,399,661	8,959,691	18,359,352	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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56萬2,092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」522萬1,487元與會計科目「業務支出」836萬442元間之調整數313萬8,955元，係「材料及用品費」87萬9,062元、租金、償債、利息及相關手續費7萬6,600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)218萬3,293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」271萬2,979元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」8,081元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬3,907元與會計科目「其他支出」171萬4,136元間之調整數160萬229元，係「遞延支出」160萬229元。

2. 會計科目「淨資產調整數」162萬5,578元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
7,236,765	8,113,603	-876,838	其他準備金-其他876,838元。