

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 11 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 11 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	8,532,891	4,521,114	4,011,777	88.73	100,596,828	92,836,280	7,760,548	8.36
徵收及依法分配收入	2,000	26,994	2,000	24,994	1,249.70	26,994	2,000	24,994	1,249.70
違規罰款收入	2,000	26,994	2,000	24,994	1,249.70	26,994	2,000	24,994	1,249.70
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	7,000	10,000	-3,000	-30.00	15,250	10,000	5,250	52.50
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,050	10,000	-6,950	-69.50
其他財產收入	8,000	7,000	0	7,000		12,200	0	12,200	
政府撥入收入	92,246,000	8,496,095	4,191,114	4,304,981	102.72	99,922,978	91,005,280	8,917,698	9.80
公庫撥款收入	92,246,000	8,009,900	4,191,114	3,818,786	91.12	96,187,962	91,005,280	5,182,682	5.69
政府其他撥入收入		486,195	0	486,195		3,735,016	0	3,735,016	
教學收入	598,000					498,798	598,000	-99,202	-16.59
學雜費收入	598,000	0	0	0		498,798	598,000	-99,202	-16.59
其他收入	1,218,000	2,802	318,000	-315,198	-99.12	128,908	1,218,000	-1,089,092	-89.42
受贈收入		0	0	0		2,752	0	2,752	
雜項收入	1,218,000	2,802	318,000	-315,198	-99.12	126,156	1,218,000	-1,091,844	-89.64
基金用途	94,540,000	12,335,492	4,521,114	7,814,378	172.84	99,097,559	93,291,280	5,806,279	6.22
國民教育計畫	85,188,000	6,885,504	4,289,959	2,595,545	60.50	88,766,862	84,178,575	4,588,287	5.45
學前教育計畫	85,000	1,840		1,840		532,106	85,000	447,106	526.01
一般行政管理計畫	3,127,000	160,626	231,155	-70,529	-30.51	2,348,748	2,887,705	-538,957	-18.66
建築及設備計畫	6,140,000	5,287,522		5,287,522		7,449,843	6,140,000	1,309,843	21.33
購建固定資產	6,125,000	5,287,522		5,287,522		7,449,843	6,125,000	1,324,843	21.63
其他	15,000						15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-455,000	-3,802,601		-3,802,601		1,499,269	-455,000	1,954,269	-429.51
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					5,597,060	2,584,000	3,013,060	116.60

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：違規罰款收入超收。
- 二、服務收入：服務收入超收。
- 三、財產處分收入：財產處分收入短收。
- 四、其他財產收入：其他財產收入超收。
- 五、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、113年度用人費用不敷數3,773,000元、113年度精進校園無障礙計畫平面配合款(統籌款)45,786元。
- 六、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、113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費(RA3260)48,750元、數位內容及教學軟體(RA3A63)96,000元、113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費(RA3774)8,343元、113學年度公立幼兒園辦理延長照顧服務經費(RA3414)333,102元。
- 七、學雜費收雜費收入短收。
- 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：執行教育部補助幼兒園代辦費。
- 十一、一般行政管理計畫：辦公費核實支用剩餘。
- 十二、建築及設備計畫：執行學校兒童遊戲場汰換修繕(統籌款)等。

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 11 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				6,885,504	4,289,959	2,595,545	60.50
		累計數				88,766,862	84,178,575	4,588,287	5.45
學前教育計畫		本月數				1,840	0	1,840	0.00
		累計數				532,106	85,000	447,106	526.01

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 11 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			
<b>資產</b>	29,078,095	-20,043,666	3,038,386	3,190,716	157,597	9,039,696	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-148,379	1,753,594	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359	2,342,610	2,477,672	513,506	4,431,208	
交通及運輸設備	961,379	-690,406		256,150	160,926	175,749	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571	695,776	424,521	-368,456	2,627,383	
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 11 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	84,135			32,373		51,762	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 113 年 11 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2,342,610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、數位攝影機1臺35,000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、教育局補助手持運動攝影機1臺35,000元。

減少數計2,477,672元,變動原因為:

1.報廢:經財政局核准報廢電腦等設備計2,477,672元。

二、交通及運輸設備:

減少數計256,150元,變動原因為:

1.報廢:經財政局核准報廢音響等設備計256,150元。

三、雜項設備:

增加數計695,776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。3.其他:補列圖書322,284元。

減少數計424,521元,變動原因為:

1.報廢:經財政局核准報廢廚櫃等設備計424,521元。

四、電腦軟體:減少數計32,373元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至113年11月止電腦軟體攤銷數32,373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 11 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		382,600			382,600	382,600	403,600		403,600	105.49	21,000	5.49				105.49
機械及設備		382,600			382,600	382,600	403,600		403,600	105.49	21,000	5.49	執行電腦設備。	執行電腦設備。		105.49
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	597,092		597,092	102.07	12,092	2.07				102.07

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 113 年 11 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	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	6,852,751		6,852,751	123.70		1,312,751	23.70	執行學校兒童遊戲場汰換修繕(統籌款)等。	執行學校兒童遊戲場汰換修繕(統籌款)等。	123.70		
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000	5,540,000	6,852,751		6,852,751	123.70		1,312,751	23.70					123.70
542 其他遞延支出																
總計	5,555,000		5,555,000	5,555,000	6,852,751		6,852,751	123.36		1,297,751	23.36			123.36		

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,170,617	100.00	負 債	8,533,861	36.83
流動資產	8,516,542	36.76	流動負債	5,925,202	25.57
現金	8,266,542	35.68	應付款項	5,925,202	25.57
銀行存款	8,186,542	35.33	應付代收款	5,925,202	25.57
銀行存款-公庫存款	3,439,428	14.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,121,179	17.79	其他負債	2,608,659	11.26
銀行存款-代繳費款	615,337	2.66	什項負債	2,608,659	11.26
專戶			存入保證金	1,220,590	5.27
銀行存款-教育儲蓄	10,598	0.05	應付退休及離職金	1,386,417	5.98
專戶			暫收及待結轉帳項	1,652	0.01
零用及週轉金	80,000	0.35	淨資產	14,636,756	63.17
應收款項	0	0.00	淨資產	14,636,756	63.17
其他應收款	0	0.00	淨資產	14,636,756	63.17
預付款項	250,000	1.08	累積餘額	13,132,220	56.68
預付費用	250,000	1.08	本期短絀	-430,801	-1.86
長期貸墊款及準備金	3,215,701	13.88	淨資產調整數	1,935,337	8.35

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,215,701	13.88	合計：	23,170,617	
退休及離職準備金	1,386,417	5.98			
其他準備金	1,829,284	7.89			
其他準備金-獎助學金	952,446	4.11			
其他準備金-其他	876,838	3.78			
固定資產	8,987,934	38.79			
土地改良物	1,753,594	7.57			
土地改良物	5,389,303	23.26			
累計折舊-土地改良物	-3,635,709	-15.69			
機械及設備	4,431,208	19.12			
機械及設備	15,262,061	65.87			
累計折舊-機械及設備	-10,830,853	-46.74			
交通及運輸設備	175,749	0.76			
交通及運輸設備	705,229	3.04			

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11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	-529,480	-2.29			
雜項設備	2,627,383	11.34			
雜項設備	7,517,410	32.44			
累計折舊-雜項設備	-4,890,027	-21.10			
無形資產	51,762	0.22			
無形資產	51,762	0.22			
電腦軟體	51,762	0.22			
其他資產	2,398,678	10.35			
什項資產	2,398,678	10.35			
暫付及待結轉帳項	2,398,678	10.35			
代管資產	2,114,304,011	9,124.94			
代管資產-土地	2,113,056,000	9,119.55			
代管資產-房屋建築及設備	1,248,011	5.39			
應付代管資產	-2,114,304,011	-9,124.94			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	23,170,617				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,532,891	101,055,480
徵收及依法分配收入	26,994	26,994
違規罰款收入	26,994	26,994
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	7,000	15,250
財產交易利益		3,050
其他財產收入	7,000	12,200
政府撥入收入	8,496,095	99,922,978
公庫撥款收入	8,009,900	96,187,962
政府其他撥入收入	486,195	3,735,016
教學收入		498,798
學雜費收入		498,798
其他收入	2,802	587,560
受贈收入		461,404
雜項收入	2,802	126,156
支出	12,565,246	101,486,281
人事支出	6,145,100	82,270,497
人事支出	6,145,100	82,270,497
業務支出	891,910	9,252,352
業務支出	891,910	9,252,352
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	23,508	31,589
財產交易損失	23,508	31,589
折舊、折耗及攤銷	241,246	2,954,225
固定資產折舊	239,518	2,921,852
無形資產攤銷	1,728	32,373
其他支出	5,253,482	6,967,618
其他支出	5,253,482	6,967,618

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,032,355	-430,801
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數	309,759	1,935,337
期末淨資產		14,636,756

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—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	100,596,828	458,652	101,055,480	收入
徵收及依法分配收入	26,994		26,994	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	15,250		15,250	財產收益
政府撥入收入	99,922,978		99,922,978	政府撥入收入
教學收入	498,798		498,798	教學收入
其他收入	128,908	458,652	587,560	其他收入
基金用途	99,097,559	2,388,722	101,486,281	支出
用人費用	82,270,497		82,270,497	人事支出
服務費用	5,897,238	3,355,114	9,252,352	業務支出
材料及用品費	1,015,913	-1,015,913		
租金、償債、利息及相關手續費	115,000	-115,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,224,201	-2,224,201		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		31,589	31,589	財產損失
		2,954,225	2,954,225	折舊、折耗及攤銷
其他	114,867	6,852,751	6,967,618	其他支出
遞延支出	6,852,751	-6,852,751		
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	597,092	-597,092		
本期賸餘(短絀)	1,499,269	-1,930,070	-430,801	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				解繳公庫
		1,935,337	1,935,337	淨資產調整數
期末基金餘額	5,597,060	9,039,696	14,636,756	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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59萬7,092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」589萬7,238元與會計科目「業務支出」925萬2,352元間之調整數335萬5,114元，係「材料及用品費」101萬5,913元、租金、償債、利息及相關手續費11萬5,000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)222萬4,201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」295萬4,225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」3萬1,589元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬4,867元與會計科目「其他支出」696萬7,618元間之調整數685萬2,751元，係「遞延支出」685萬2,751元。

2. 會計科目「淨資產調整數」193萬5,337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 11 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
3,439,428	4,316,266	-876,838	其他準備金-其他876,838元。