

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 12 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 12 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 12 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	805,168	1,248,720	-443,552	-35.52	101,401,996	94,085,000	7,316,996	7.78
徵收及依法分配收入	2,000					26,994	2,000	24,994	1,249.70
違規罰款收入	2,000	0	0	0		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		8,000	-8,000	-100.00	15,250	18,000	-2,750	-15.28
財產處分收入	10,000	0	0	0		3,050	10,000	-6,950	-69.50
其他財產收入	8,000	0	8,000	-8,000	-100.00	12,200	8,000	4,200	52.50
政府撥入收入	92,246,000	793,934	1,240,720	-446,786	-36.01	100,716,912	92,246,000	8,470,912	9.18
公庫撥款收入	92,246,000	1,601,120	1,240,720	360,400	29.05	97,789,082	92,246,000	5,543,082	6.01
政府其他撥入收入		-807,186	0	-807,186		2,927,830	0	2,927,830	
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	11,234		11,234		140,142	1,218,000	-1,077,858	-88.49
受贈收入		3,032	0	3,032		5,784	0	5,784	
雜項收入	1,218,000	8,202	0	8,202		134,358	1,218,000	-1,083,642	-88.97
基金用途	94,540,000	3,466,962	1,248,720	2,218,242	177.64	102,564,521	94,540,000	8,024,521	8.49
國民教育計畫	85,188,000	2,077,480	1,009,425	1,068,055	105.81	90,844,342	85,188,000	5,656,342	6.64
學前教育計畫	85,000	9,200		9,200		541,306	85,000	456,306	536.83
一般行政管理計畫	3,127,000	622,874	239,295	383,579	160.30	2,971,622	3,127,000	-155,378	-4.97
建築及設備計畫	6,140,000	757,408		757,408		8,207,251	6,140,000	2,067,251	33.67
購建固定資產	6,125,000	742,408		742,408		8,192,251	6,125,000	2,067,251	33.75
其他	15,000	15,000		15,000		15,000	15,000		
本期賸餘(短絀)	-455,000	-2,661,794		-2,661,794		-1,162,525	-455,000	-707,525	155.50
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					2,935,266	2,584,000	351,266	13.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 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)459,560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、113年度國小學校用書經費(RA3311) 6,433元、113年雙語數位學伴計畫經費(RA3A21 )68,990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)167,816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)428,987元、113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費(RA3260)6,000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年辦理學務輔導工作教師減課鐘點費(RA3943)15,120元、113年改善無障礙校園環境平面工程經費(RA3501)106,834元、學務輔導工作所需人力及業務經費(RA3940)19,740元、多元生理用品推動方案經費(RA3784)9,600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、國民教育計畫：用人費用核實支用。
- 十一、學前教育計畫：執行教育部補助幼兒園代辦費。
- 十二、一般行政管理計畫：辦公費核實支用剩餘。
- 十三、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 12 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				2,077,480	1,009,425	1,068,055	105.81
		累計數				90,844,342	85,188,000	5,656,342	6.64
學前教育計畫		本月數				9,200	0	9,200	0.00
		累計數				541,306	85,000	456,306	536.83

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 12 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	3,065,386	3,192,444	-78,598	8,828,773	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-161,868	1,740,105	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359	2,354,610	2,477,672	355,358	4,285,060	
交通及運輸設備	961,379	-690,406		256,150	155,196	170,019	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571	695,776	424,521	-427,284	2,568,555	
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 12 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		15,000	34,101		65,034	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  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 12 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2,354,610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、平板電腦1部12,000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34,101元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至113年12月止電腦軟體攤銷數34,101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 12 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	35,000		417,600	417,600	415,600		415,600	99.52	-2,000	-0.48				99.52
機械及設備		382,600	35,000		417,600	417,600	415,600		415,600	99.52	-2,000	-0.48				99.52
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	35,000		620,000	620,000	609,092		609,092	98.24	-10,908	-1.76				98.24

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 12 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		15,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	15,000		15,000	15,000	15,000		15,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	5,540,000		5,540,000	5,540,000	7,583,159		7,583,159	136.88	2,043,159	36.88	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。	136.88
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000	5,540,000	7,583,159		7,583,159	136.88	2,043,159	36.88			136.88
542 其他遞延支出													
總計	5,555,000		5,555,000	5,555,000	7,598,159		7,598,159	136.78	2,043,159	36.78			136.78

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,888,245	100.00	負 債	7,124,206	37.72
流動資產	5,186,293	27.46	流動負債	3,858,350	20.43
現金	5,186,293	27.46	應付款項	3,858,350	20.43
銀行存款	5,186,293	27.46	應付代收款	3,253,519	17.23
銀行存款-公庫存款	2,567,009	13.59	應付費用	604,831	3.20
銀行存款-保管款	2,444,860	12.94	其他負債	3,265,856	17.29
銀行存款-代繳費款	163,792	0.87	什項負債	3,265,856	17.29
專戶			存入保證金	1,174,988	6.22
銀行存款-教育儲蓄	10,632	0.06	應付退休及離職金	1,412,437	7.48
戶			暫收及待結轉帳項	678,431	3.59
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	11,764,039	62.28
應收款項	0	0.00	淨資產	11,764,039	62.28
其他應收款	0	0.00	淨資產	11,764,039	62.28
預付款項	0	0.00	累積餘額	11,764,039	62.28
預付費用	0	0.00			10.25
長期貸墊款及準備金	3,063,956	16.22	合計：	18,888,245	

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,063,956	16.22			
退休及離職準備金	1,412,437	7.48			
其他準備金	1,651,519	8.74			
其他準備金-獎助學金	955,478	5.06			
其他準備金-其他	696,041	3.69			
固定資產	8,763,739	46.40			
土地改良物	1,740,105	9.21			
土地改良物	5,389,303	28.53			
累計折舊-土地改良物	-3,649,198	-19.32			
機械及設備	4,285,060	22.69			
機械及設備	15,274,061	80.87			
累計折舊-機械及設備	-10,989,001	-58.18			
交通及運輸設備	170,019	0.90			
交通及運輸設備	705,229	3.73			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	-535,210	-2.83			
雜項設備	2,568,555	13.60			
雜項設備	7,517,410	39.80			
累計折舊-雜項設備	-4,948,855	-26.20			
無形資產	65,034	0.34			
無形資產	65,034	0.34			
電腦軟體	65,034	0.34			
其他資產	1,809,223	9.58			
什項資產	1,809,223	9.58			
暫付及待結轉帳項	1,809,223	9.58			
代管資產	2,114,281,039	11,193.63			
代管資產-土地	2,113,056,000	11,187.15			
代管資產-房屋建築及設備	1,225,039	6.49			
應付代管資產	-2,114,281,039	-11,193.63			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	18,888,245				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	805,168	101,860,648
徵收及依法分配收入		26,994
違規罰款收入		26,994
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益		15,250
財產交易利益		3,050
其他財產收入		12,200
政府撥入收入	793,934	100,716,912
公庫撥款收入	1,601,120	97,789,082
政府其他撥入收入	-807,186	2,927,830
教學收入		498,798
學雜費收入		498,798
其他收入	11,234	598,794
受贈收入	3,032	464,436
雜項收入	8,202	134,358
支出	3,677,885	105,164,166
人事支出	1,147,284	83,417,781
人事支出	1,147,284	83,417,781
業務支出	1,520,966	10,773,318
業務支出	1,520,966	10,773,318
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		31,589
財產交易損失		31,589
折舊、折耗及攤銷	237,923	3,192,148
固定資產折舊	236,195	3,158,047
無形資產攤銷	1,728	34,101
其他支出	771,712	7,739,330
其他支出	771,712	7,739,330

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,872,717	-3,303,518
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數		1,935,337
期末淨資產		11,764,039

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 12 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	101,401,996	458,652	101,860,648	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	100,716,912		100,716,912	政府撥入收入
教學收入	498,798		498,798	教學收入
其他收入	140,142	458,652	598,794	其他收入
基金用途	102,564,521	2,599,645	105,164,166	支出
用人費用	83,417,781		83,417,781	人事支出
服務費用	7,375,129	3,398,189	10,773,318	業務支出
材料及用品費	1,151,994	-1,151,994		
租金、償債、利息及相關手續費	119,800	-119,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,126,395	-2,126,395		
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
		3,192,148	3,192,148	折舊、折耗及攤銷
其他	156,171	7,583,159	7,739,330	其他支出
遞延支出	7,583,159	-7,583,159		
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	624,092	-624,092		
本期賸餘(短絀)	-1,162,525	-2,140,993	-3,303,518	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	2,935,266	8,828,773	11,764,039	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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62萬4,092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」737萬5,129元與會計科目「業務支出」1,077萬3,318元間之調整數339萬8,189元，係「材料及用品費」115萬1,994元、租金、償債、利息及相關手續費11萬9,800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)212萬6,395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「其他收入」其中45萬8,652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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」319萬2,148元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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」15萬6,171元與會計科目「其他支出」773萬9,330元間之調整數758萬3,159元，係「遞延支出」758萬3,159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 12 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
2,567,009	3,263,050	-696,041	其他準備金-其他696,041元。