

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 113 年 1 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 1 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 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 113 年 1 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	19,090,738	18,733,793	356,945	1.91	19,090,738	18,733,793	356,945	1.91
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								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	18,000	7,730		7,730		7,730		7,730	
財產處分收入	10,000	2,730	0	2,730		2,730	0	2,730	
其他財產收入	8,000	5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
政府撥入收入	92,246,000	19,037,787	18,733,793	303,994	1.62	19,037,787	18,733,793	303,994	1.62
公庫撥款收入	92,246,000	18,733,793	18,733,793	0		18,733,793	18,733,793	0	
政府其他撥入收入		303,994	0	303,994		303,994	0	303,994	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,218,000	45,221		45,221		45,221		45,221	
雜項收入	1,218,000	45,221	0	45,221		45,221	0	45,221	
基金用途	94,540,000	16,544,744	18,733,793	-2,189,049	-11.69	16,544,744	18,733,793	-2,189,049	-11.69
國民教育計畫	85,188,000	16,542,957	18,251,638	-1,708,681	-9.36	16,542,957	18,251,638	-1,708,681	-9.36
學前教育計畫	85,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
一般行政管理計畫	3,127,000	287	482,155	-481,868	-99.94	287	482,155	-481,868	-99.94
建築及設備計畫	6,140,000								
購建固定資產	6,125,000								
其他	15,000								
本期賸餘(短絀)	-455,000	2,545,994		2,545,994		2,545,994		2,545,994	
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					6,643,785	3,039,000	3,604,785	118.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、財產處分收入：財產處分收入超收。
- 二、其他財產收入：其他財產收入超收。
- 三、雜項收入：雜項收入超收。
- 四、學前教育計畫：幼兒園導護費核實支用。
- 五、一般行政管理計畫：辦公費核實支用剩餘。
- 六、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 1 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				16,542,957	18,251,638	-1,708,681	-9.36
		累計數				16,542,957	18,251,638	-1,708,681	-9.36
學前教育計畫		本月數				1,500	0	1,500	0.00
		累計數				1,500	0	1,500	0.00

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 1 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		811,389	556,404	8,779,444	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-13,489	1,888,484	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359		768,776	609,292	3,893,280	
交通及運輸設備	961,379	-690,406			-9,663	261,310	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571		39,400	-29,736	2,655,448	
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 1 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			3,213		80,922	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 1 月份

40501470-6

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備: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: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3,213元,變動原因為:1.無形資產攤銷:截至113年1月止電腦軟體攤銷數3,213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 1 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										
機械及設備		382,600			382,600										
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										
雜項設備		202,400			202,400										
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										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 1 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											
521 購置電腦軟體	15,000		15,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,540,000		5,540,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,555,000		5,555,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,988,427	100.00	負 債	4,565,198	22.84
流動資產	6,188,252	30.96	流動負債	2,178,133	10.90
現金	5,792,047	28.98	應付款項	2,178,133	10.90
銀行存款	5,712,047	28.58	應付代收款	2,178,133	10.90
銀行存款-公庫存款	4,279,626	21.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,046,658	5.24	其他負債	2,387,065	11.94
銀行存款-代繳費款	375,195	1.88	什項負債	2,387,065	11.94
專戶			存入保證金	991,680	4.96
銀行存款-教育儲蓄	10,568	0.05	應付退休及離職金	1,337,499	6.69
專戶			暫收及待結轉帳項	57,886	0.29
零用及週轉金	80,000	0.40	淨資產	15,423,229	77.16
應收款項	141,205	0.71	淨資產	15,423,229	77.16
其他應收款	141,205	0.71	淨資產	15,423,229	77.16
預付款項	255,000	1.28	累積餘額	13,132,220	65.70
預付費用	255,000	1.28	本期騰餘	2,291,009	11.46
長期貸墊款及準備金	3,283,339	16.43	淨資產調整數		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,283,339	16.43	合計：	19,988,427	
退休及離職準備金	1,337,499	6.69			
其他準備金	1,945,840	9.73			
其他準備金-獎助學金	973,694	4.87			
其他準備金-其他	972,146	4.86			
固定資產	8,698,522	43.52			
土地改良物	1,888,484	9.45			
土地改良物	5,389,303	26.96			
累計折舊-土地改良物	-3,500,819	-17.51			
機械及設備	3,893,280	19.48			
機械及設備	14,628,347	73.18			
累計折舊-機械及設備	-10,735,067	-53.71			
交通及運輸設備	261,310	1.31			
交通及運輸設備	961,379	4.81			

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1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	-700,069	-3.50			
雜項設備	2,655,448	13.28			
雜項設備	7,206,755	36.05			
累計折舊-雜項設備	-4,551,307	-22.77			
無形資產	80,922	0.40			
無形資產	80,922	0.40			
電腦軟體	80,922	0.40			
其他資產	1,737,392	8.69			
什項資產	1,737,392	8.69			
暫付及待結轉帳項	1,737,392	8.69			
代管資產	2,114,533,731	10,578.79			
代管資產-土地	2,113,056,000	10,571.40			
代管資產-房屋建築及設備	1,477,731	7.39			
應付代管資產	-2,114,533,731	-10,578.79			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	19,988,427				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,090,738	19,090,738
財產收益	7,730	7,730
財產交易利益	2,730	2,730
其他財產收入	5,000	5,000
政府撥入收入	19,037,787	19,037,787
公庫撥款收入	18,733,793	18,733,793
政府其他撥入收入	303,994	303,994
其他收入	45,221	45,221
雜項收入	45,221	45,221
支出	16,799,729	16,799,729
人事支出	16,309,021	16,309,021
人事支出	16,309,021	16,309,021
業務支出	234,883	234,883
業務支出	234,883	234,883
財產損失	8,081	8,081
財產交易損失	8,081	8,081
折舊、折耗及攤銷	246,904	246,904
固定資產折舊	243,691	243,691
無形資產攤銷	3,213	3,213
其他支出	840	840
其他支出	840	840
本期賸餘（短絀）	2,291,009	2,291,009
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,423,229

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 1 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	19,090,738		19,090,738	收入
財產收入	7,730		7,730	財產收益
政府撥入收入	19,037,787		19,037,787	政府撥入收入
其他收入	45,221		45,221	其他收入
基金用途	16,544,744	254,985	16,799,729	支出
用人費用	16,309,021		16,309,021	人事支出
服務費用	153,049	81,834	234,883	業務支出
材料及用品費	30,279	-30,279		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	51,555	-51,555		
資產短絀		8,081	8,081	財產損失
		246,904	246,904	折舊、折耗及攤銷
其他	840		840	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,545,994	-254,985	2,291,009	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,643,785	8,779,444	15,423,229	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」15萬3,049元與會計科目「業務支出」23萬4,883元間之調整數8萬1,834元，係「材料及用品費」3萬279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)5萬1,555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」24萬6,904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：

無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
4,279,626	5,251,772	-972,146	其他準備金972,146元。