

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

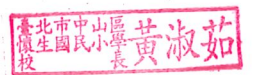
特別收入基金

中華民國 113 年 8 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 8 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 8 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	6,604,834	6,217,926	386,908	6.22	68,488,676	65,642,888	2,845,788	4.34
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	600	3,000	-2,400	-80.00	3,900	3,000	900	30.00
服務收入	3,000	600	3,000	-2,400	-80.00	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	6,601,545	5,714,926	886,619	15.51	67,909,398	64,641,888	3,267,510	5.05
公庫撥款收入	92,246,000	6,479,662	5,714,926	764,736	13.38	66,005,784	64,641,888	1,363,896	2.11
政府其他撥入收入		121,883	0	121,883		1,903,614	0	1,903,614	
教學收入	598,000					494,175	298,000	196,175	65.83
學雜費收入	598,000	0	0	0		494,175	298,000	196,175	65.83
其他收入	1,218,000	2,689	500,000	-497,311	-99.46	72,953	700,000	-627,047	-89.58
受贈收入		0	0	0		2,752	0	2,752	
雜項收入	1,218,000	2,689	500,000	-497,311	-99.46	70,201	700,000	-629,799	-89.97
基金用途	94,540,000	7,769,088	6,217,926	1,551,162	24.95	67,500,420	66,097,888	1,402,532	2.12
國民教育計畫	85,188,000	6,942,051	5,996,771	945,280	15.76	64,038,823	63,209,648	829,175	1.31
學前教育計畫	85,000	241,250	20,000	221,250	1,106.25	526,910	57,000	469,910	824.40
一般行政管理計畫	3,127,000	254,298	201,155	53,143	26.42	1,683,348	2,171,240	-487,892	-22.47
建築及設備計畫	6,140,000	331,489		331,489		1,251,339	660,000	591,339	89.60
購建固定資產	6,125,000	331,489		331,489		1,251,339	645,000	606,339	94.01
其他	15,000						15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-455,000	-1,164,254		-1,164,254		988,256	-455,000	1,443,256	-317.20
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					5,086,047	2,584,000	2,502,047	96.83

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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學年度上學期新住民語文開課經費(RA2360)84,942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。
- 六、學雜費收入：學雜費收入超收。
- 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：教育部補助幼兒園代辦費核實支用。
- 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：執行花蓮地震災損及設施修繕災害工程等。

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 8 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				6,942,051	5,996,771	945,280	15.76
		累計數				64,038,823	63,209,648	829,175	1.31
學前教育計畫		本月數				241,250	20,000	221,250	1106.25
		累計數				526,910	57,000	469,910	824.40

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 8 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	2,224,450	833,880	-1,308,810	9,116,189	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-107,912	1,794,061	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359	1,848,958	768,776	-605,350	4,527,596	
交通及運輸設備	961,379	-690,406			-73,494	197,479	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571	375,492	39,400	-522,054	2,538,622	
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 8 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			25,704		58,431	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 8 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1,848,958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。

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375,492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.撥入:教育局撥入冷氣1臺35,000元。3.受贈:教育部一般性補助款冷氣3架147,000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25,704元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至113年8月止電腦軟體攤銷數25,704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 8 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	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

40501470-8

中華民國 113 年 8 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			
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	60,000	689,247		689,247	1,148.75	629,247	1,048.75			12.44
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000	60,000	689,247		689,247	1,148.75	629,247	1,048.75	執行花蓮地震災損及設施修繕災害工程等。	執行花蓮地震災損及設施修繕災害工程等。	12.44
542 其他遞延支出													
總計	5,555,000		5,555,000	75,000	689,247		689,247	919.00	614,247	819.00			12.41

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,101,967	100.00	負 債	10,899,731	43.42
流動資產	12,081,341	48.13	流動負債	7,520,489	29.96
現金	8,007,871	31.90	應付款項	7,520,489	29.96
銀行存款	7,927,871	31.58	應付代收款	7,520,489	29.96
銀行存款-公庫存款	0	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,155,262	28.50	其他負債	3,379,242	13.46
銀行存款-代繳費款	762,011	3.04	什項負債	3,379,242	13.46
專戶			存入保證金	1,997,523	7.96
銀行存款-教育儲蓄	10,598	0.04	應付退休及離職金	1,381,719	5.50
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.32	淨資產	14,202,236	56.58
應收款項	0	0.00	淨資產	14,202,236	56.58
其他應收款	0	0.00	淨資產	14,202,236	56.58
預付款項	4,073,470	16.23	累積餘額	13,132,220	52.32
預付費用	4,073,470	16.23	本期短絀	-592,507	-2.36
長期貸墊款及準備金	2,942,352	11.72	淨資產調整數	1,662,523	6.62

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,942,352	11.72	合計：	25,101,967	
退休及離職準備金	1,381,719	5.50			
其他準備金	1,560,633	6.22			
其他準備金-獎助學金	952,446	3.79			
其他準備金-其他	608,187	2.42			
固定資產	9,057,758	36.08			
土地改良物	1,794,061	7.15			
土地改良物	5,389,303	21.47			
累計折舊-土地改良物	-3,595,242	-14.32			
機械及設備	4,527,596	18.04			
機械及設備	16,477,305	65.64			
累計折舊-機械及設備	-11,949,709	-47.60			
交通及運輸設備	197,479	0.79			
交通及運輸設備	961,379	3.83			

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8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	-763,900	-3.04			
雜項設備	2,538,622	10.11			
雜項設備	7,582,247	30.21			
累計折舊-雜項設備	-5,043,625	-20.09			
無形資產	58,431	0.23			
無形資產	58,431	0.23			
電腦軟體	58,431	0.23			
其他資產	962,085	3.83			
什項資產	962,085	3.83			
暫付及待結轉帳項	962,085	3.83			
代管資產	2,114,372,927	8,423.14			
代管資產-土地	2,113,056,000	8,417.89			
代管資產-房屋建築及設備	1,316,927	5.25			
應付代管資產	-2,114,372,927	-8,423.14			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	25,101,967				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,604,834	68,488,676
勞務收入	600	3,900
服務收入	600	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	6,601,545	67,909,398
公庫撥款收入	6,479,662	66,005,784
政府其他撥入收入	121,883	1,903,614
教學收入		494,175
學雜費收入		494,175
其他收入	2,689	72,953
受贈收入		2,752
雜項收入	2,689	70,201
支出	7,793,135	69,081,183
人事支出	6,486,528	59,574,283
人事支出	6,486,528	59,574,283
業務支出	929,771	6,565,338
業務支出	929,771	6,565,338
財產損失		8,081
財產交易損失		8,081
折舊、折耗及攤銷	352,172	2,134,774
固定資產折舊	348,959	2,109,070
無形資產攤銷	3,213	25,704
其他支出	24,664	798,707
其他支出	24,664	798,707

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,188,301	-592,507
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數	1,284,815	1,662,523
期末淨資產		14,202,236

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 8 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	68,488,676		68,488,676	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	67,909,398		67,909,398	政府撥入收入
教學收入	494,175		494,175	教學收入
其他收入	72,953		72,953	其他收入
基金用途	67,500,420	1,580,763	69,081,183	支出
用人費用	59,574,283		59,574,283	人事支出
服務費用	3,896,405	2,668,933	6,565,338	業務支出
材料及用品費	691,940	-691,940		
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	1,900,393	-1,900,393		
資產短絀		8,081	8,081	財產損失
		2,134,774	2,134,774	折舊、折耗及攤銷
其他	109,460	689,247	798,707	其他支出
遞延支出	689,247	-689,247		
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)	988,256	-1,580,763	-592,507	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		1,662,523	1,662,523	解繳公庫
期末基金餘額	5,086,047	9,116,189	14,202,236	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 8 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」389萬6,405元與會計科目「業務支出」656萬5,338元間之調整數266萬8,933元，係「材料及用品費」69萬1,940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)190萬393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」213萬4,774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」10萬9,460元與會計科目「其他支出」79萬8,707元間之調整數68萬9,247元，係「遞延支出」68萬9,247元。

2. 會計科目「淨資產調整數」166萬2,523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 8 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
0	608,187	-608,187	其他準備金-其他608,187元。