

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 9 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 9 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 9 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	16,721,591	16,480,388	241,203	1.46	85,210,267	82,123,276	3,086,991	3.76
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	16,718,111	15,980,388	737,723	4.62	84,627,509	80,622,276	4,005,233	4.97
公庫撥款收入	92,246,000	15,980,388	15,980,388	0		81,986,172	80,622,276	1,363,896	1.69
政府其他撥入收入		737,723	0	737,723		2,641,337	0	2,641,337	
教學收入	598,000		300,000	-300,000	-100.00	494,175	598,000	-103,825	-17.36
學雜費收入	598,000	0	300,000	-300,000	-100.00	494,175	598,000	-103,825	-17.36
其他收入	1,218,000	3,480	200,000	-196,520	-98.26	76,433	900,000	-823,567	-91.51
受贈收入		0	0	0		2,752	0	2,752	
雜項收入	1,218,000	3,480	200,000	-196,520	-98.26	73,681	900,000	-826,319	-91.81
基金用途	94,540,000	11,910,087	16,480,388	-4,570,301	-27.73	79,410,507	82,578,276	-3,167,769	-3.84
國民教育計畫	85,188,000	10,936,727	10,698,233	238,494	2.23	74,975,550	73,907,881	1,067,669	1.44
學前教育計畫	85,000	116	20,000	-19,884	-99.42	527,026	77,000	450,026	584.45
一般行政管理計畫	3,127,000	268,274	282,155	-13,881	-4.92	1,951,622	2,453,395	-501,773	-20.45
建築及設備計畫	6,140,000	704,970	5,480,000	-4,775,030	-87.14	1,956,309	6,140,000	-4,183,691	-68.14
購建固定資產	6,125,000	704,970	5,480,000	-4,775,030	-87.14	1,956,309	6,125,000	-4,168,691	-68.06
其他	15,000						15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-455,000	4,811,504		4,811,504		5,799,760	-455,000	6,254,760	-1,374.67
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					9,897,551	2,584,000	7,313,551	283.03

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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。
- 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：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：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 9 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				10,936,727	10,698,233	238,494	2.23
		累計數				74,975,550	73,907,881	1,067,669	1.44
學前教育計畫		本月數				116	20,000	-19,884	-99.42
		累計數				527,026	77,000	450,026	584.45

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 9 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	2,189,450	802,093	-1,565,470	8,856,316	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,487,330			-121,401	1,780,572	
房屋及建築							
機械及設備	15,397,123	-11,344,359	1,848,958	768,776	-781,153	4,351,793	
交通及運輸設備	961,379	-690,406			-80,156	190,817	
雜項設備	7,246,155	-4,521,571	340,492	4,400	-582,760	2,477,916	
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 9 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			28,917		55,218	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 9 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.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35,000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9月止電腦軟體攤銷數28,917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 9 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 9 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	5,540,000	1,394,217		1,394,217	25.17		-4,145,783	-74.83			25.17
541 遞延修繕房屋建築支	5,540,000		5,540,000	5,540,000	1,394,217		1,394,217	25.17		-4,145,783	-74.83	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。	25.17
542 其他遞延支出														
總計	5,555,000		5,555,000	5,555,000	1,394,217		1,394,217	25.10		-4,160,783	-74.90			25.10

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,246,711	100.00	負 債	10,492,844	35.88
流動資產	16,077,631	54.97	流動負債	7,194,312	24.60
現金	15,827,631	54.12	應付款項	7,194,312	24.60
銀行存款	15,747,631	53.84	應付代收款	7,194,312	24.60
銀行存款-公庫存款	7,779,187	26.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,420,108	25.37	其他負債	3,298,532	11.28
銀行存款-代繳費款	537,738	1.84	什項負債	3,298,532	11.28
專戶			存入保證金	1,912,115	6.54
銀行存款-教育儲蓄	10,598	0.04	應付退休及離職金	1,386,417	4.74
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.27	淨資產	18,753,867	64.12
應收款項	0	0.00	淨資產	18,753,867	64.12
其他應收款	0	0.00	淨資產	18,753,867	64.12
預付款項	250,000	0.85	累積餘額	13,132,220	44.90
預付費用	250,000	0.85	本期騰餘	3,994,124	13.66
長期貸墊款及準備金	3,171,169	10.84	淨資產調整數	1,627,523	5.56

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,171,169	10.84	合計：	29,246,711	
退休及離職準備金	1,386,417	4.74			
其他準備金	1,784,752	6.10			
其他準備金-獎助學金	952,446	3.26			
其他準備金-其他	832,306	2.85			
固定資產	8,801,098	30.09			
土地改良物	1,780,572	6.09			
土地改良物	5,389,303	18.43			
累計折舊-土地改良物	-3,608,731	-12.34			
機械及設備	4,351,793	14.88			
機械及設備	16,477,305	56.34			
累計折舊-機械及設備	-12,125,512	-41.46			
交通及運輸設備	190,817	0.65			
交通及運輸設備	961,379	3.29			

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9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	-770,562	-2.63			
雜項設備	2,477,916	8.47			
雜項設備	7,582,247	25.93			
累計折舊-雜項設備	-5,104,331	-17.45			
無形資產	55,218	0.19			
無形資產	55,218	0.19			
電腦軟體	55,218	0.19			
其他資產	1,141,595	3.90			
什項資產	1,141,595	3.90			
暫付及待結轉帳項	1,141,595	3.90			
代管資產	2,114,349,955	7,229.36			
代管資產-土地	2,113,056,000	7,224.94			
代管資產-房屋建築及設備	1,293,955	4.42			
應付代管資產	-2,114,349,955	-7,229.36			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	29,246,711				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,756,591	85,245,267
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	16,718,111	84,627,509
公庫撥款收入	15,980,388	81,986,172
政府其他撥入收入	737,723	2,641,337
教學收入		494,175
學雜費收入		494,175
其他收入	38,480	111,433
受贈收入	35,000	37,752
雜項收入	3,480	73,681
支出	12,169,960	81,251,143
人事支出	10,373,639	69,947,922
人事支出	10,373,639	69,947,922
業務支出	828,291	7,393,629
業務支出	828,291	7,393,629
財產損失		8,081
財產交易損失		8,081
折舊、折耗及攤銷	259,873	2,394,647
固定資產折舊	256,660	2,365,730
無形資產攤銷	3,213	28,917
其他支出	708,157	1,506,864
其他支出	708,157	1,506,864

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,586,631	3,994,124
期初淨資產		13,132,220
解繳公庫		
淨資產調整數	-35,000	1,627,523
期末淨資產		18,753,867

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 9 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	85,210,267	35,000	85,245,267	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	84,627,509		84,627,509	政府撥入收入
教學收入	494,175		494,175	教學收入
其他收入	76,433	35,000	111,433	其他收入
基金用途	79,410,507	1,840,636	81,251,143	支出
用人費用	69,947,922		69,947,922	人事支出
服務費用	4,526,106	2,867,523	7,393,629	業務支出
材料及用品費	803,500	-803,500		
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	1,987,423	-1,987,423		
資產短絀		8,081	8,081	財產損失
其他	112,647	2,394,647	2,394,647	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,394,217	1,394,217	1,506,864	其他支出
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)	5,799,760	-1,805,636	3,994,124	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		1,627,523	1,627,523	解繳公庫
期末基金餘額	9,897,551	8,856,316	18,753,867	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 9 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」452萬6,106元與會計科目「業務支出」739萬3,629元間之調整數286萬7,523元，係「材料及用品費」80萬3,500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)190萬7,423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」239萬4,647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」11萬2,647元與會計科目「其他支出」150萬6,864元間之調整數139萬4,217元，係「遞延支出」139萬4,217元。

2. 會計科目「淨資產調整數」162萬7,523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 9 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
7,779,187	8,611,493	-832,306	其他準備金-其他832,306元。