

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 114 年 10 月份

主辦會計人員 范素美  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 114 年 10 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附).....	第 -- 頁

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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	94,141,000	10,504,669	9,715,570	789,099	8.12	99,299,620	89,293,638	10,005,982	11.21
徵收及依法分配收入	2,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	3,000					2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	92,274,000	10,500,309	9,466,370	1,033,939	10.92	98,679,005	87,685,838	10,993,167	12.54
公庫撥款收入	92,274,000	10,361,070	9,466,370	894,700	9.45	95,162,435	87,685,838	7,476,597	8.53
政府其他撥入收入		139,239	0	139,239		3,516,570	0	3,516,570	
規費收入	8,000					16,000		16,000	
使用規費收入	8,000	0	0	0		16,000	0	16,000	
教學收入	598,000					487,781	598,000	-110,219	-18.43
學雜費收入	598,000	0	0	0		487,781	598,000	-110,219	-18.43
其他收入	1,246,000	4,360	249,200	-244,840	-98.25	112,434	996,800	-884,366	-88.72
受贈收入		0	0	0		3,025	0	3,025	
雜項收入	1,246,000	4,360	249,200	-244,840	-98.25	109,409	996,800	-887,391	-89.02
基金用途	95,338,000	11,343,478	9,715,570	1,627,908	16.76	89,218,637	90,490,638	-1,272,001	-1.41
國民教育計畫	87,876,000	6,748,494	5,896,002	852,492	14.46	81,726,784	83,635,464	-1,908,680	-2.28
學前教育計畫	75,000	19,520		19,520		498,850	75,000	423,850	565.13
一般行政管理計畫	3,239,000	247,723	245,568	2,155	0.88	2,268,097	2,632,174	-364,077	-13.83
建築及設備計畫	4,148,000	4,327,741	3,574,000	753,741	21.09	4,724,906	4,148,000	576,906	13.91
購建固定資產	4,118,000	4,327,741	3,544,000	783,741	22.11	4,724,906	4,118,000	606,906	14.74
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	-838,809		-838,809		10,080,983	-1,197,000	11,277,983	-942.19
期初基金餘額	3,643,000					2,935,266	3,643,000	-707,734	-19.43
解繳公庫									
期末基金餘額	2,446,000					13,016,249	2,446,000	10,570,249	432.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入超收。
- 二、服務收入：代理教師報名收入較預期減少。
- 三、財產處分收入：財產報廢收入尚無收入。
- 四、公庫撥款收入：
  1. 114年度普通教室環境改善工程1,799,722元。(5M221105)
  2. 東棟外牆防漏整修工程經費2,201,026元。(5M221106)
  3. 幼兒園改善設施設備經費2,581,149元。(5M280109)
  4. 東棟外牆防漏整修工程追加工程344,700元。(5M221106)
  5. 用人費用不敷數550,000元。以上合計7,476,597元。
- 五、政府其他撥入收入：
  1. 113學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費17,500元。(53210362)
  2. 113學年度下學期公幼政府協助家長支付代辦費(54121101)213,490元。(54110402)
  3. 113學年度攜手激勵學習潛能計畫經費230,314元，繳回6,490元。(53210255)
  4. 113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費42,750元。(53210261)
  5. 113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(經常門)397,184元，繳回10,000元。(53210288)
  6. 113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費178,497元繳回4,701。(53210219)
  7. 實施戶外教育與海洋教育計畫經費60,000元，繳回4,500元。(53210343)
  8. 113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期249,827元。第3期249,826元。(54110401)
  9. 113-1國小原住民族語開課經費42,487元。(53210342)
  10. 113-1新住民語文開課經費72,833元。(553210361)
  11. 113-1國中中小原住民族語教學人員交通費6,000元。(53210342)
  12. 113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐差額19,800元。54110403
  13. 113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務追加經費7,452元。(54110401)
  14. 113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費35,562元，繳回12,419元。(53210517)
  15. 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。(53210901)
  16. 113學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)寒假105,220元。(53210255)
  17. 113學年度擴大引進外籍英語教學人員-前瞻教師及助理18,795元。(53210219)
  18. 113-2公立國小及國中學校用書經費3,164元。(53210302)
  19. 113-1本土語(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。(53210327)
  20. 113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。(53210329)
  21. 113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫48,750元。(53210261)
  22. 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。(53210A01)
  23. 113學年度國民中小學無力繳交代收代辦費3,639元。(53210301)
  24. 113學年度學校本位學校國際化精進補助110,000元。(53210341)
  25. 114(1)公幼政府協助家長支付代辦費248,380元。(54110402)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- 26. 114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫489,779元。(53210341)
- 27. 113-2高級中等教育及國民教育階段助理人員經費227,567元繳回3,648元。(53210517)
- 28. 高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費33,088元。(53210312)
- 29. 113學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費202,920元。(53210317)
- 30. 114年度9月至115年度2月公幼辦理延長照顧服務經費61,377元。(54110401)
- 31. 114學年度國際教育補助計畫-課程項目及國際教育教師共備社群項目補助79,968元。(53210217)
- 32. 114學年度戀念台灣—海外僑民兒童或少年至校短期體驗計畫第1期款40,320元。(53210316)
- 33. 114學年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望元培訓經費8,951元。(53223103)
- 34. 114學年度推動書法教育整體計畫10,000元。(53210329)

以上合計 3,516,570元。

六、使用規費收入：教職員工停車費超收所致。

七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

八、受贈收入：捐助獎學金利息收入。

九、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少所致。

十、國民教育計畫：業務費覈實支用。

十一、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費所致。

十二、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

十三、建築及設備計畫因：

- 1. 班級設備-幼兒園冰箱1台支用40,000元。(5M440001)
- 2. 班級設備-大尺寸電腦顯示幕(大屏)1部支用106,400元。(5M440001)
- 3. 班級設備-圖書支用23,215元。(5M440001)
- 4. 班級設備-跳高墊支用56,000元。(5M440001)
- 5. 資訊設備-桌上電腦及筆電支用289,725元。(5M440001)
- 6. 南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支用52,851元。(5M280106)
- 7. 統籌款:幼兒園設施設備改善工程支用2,407,203元。(5M280109)
- 8. 統籌款:普通教室環境改善工程支用1,693,657元。(5M221105)
- 9. 統籌款:東棟外牆防漏整修工程支用44,556元。(5M221106)

以上合計4,724,906元。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 10 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				6,748,494	5,896,002	852,492	14.46
		累計數				81,726,784	83,635,464	-1,908,680	-2.28
學前教育計畫		本月數				19,520	0	19,520	0.00
		累計數				498,850	75,000	423,850	565.13

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 114 年 10 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>	28,951,037	-20,122,264	1,584,113	377,105	-2,025,930	8,009,851	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-134,890	1,605,215	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	987,822	32,000	-1,585,478	3,655,404	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-55,072	114,947	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	596,291	325,350	-250,490	2,589,006	
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

40501470-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	65,034			19,755		45,279	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 114 年 10 月份

40501470-7

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備:

增加數計987,822元，變動原因為:

(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備等計436,125元。

(2)撥入:教育局撥入電腦顯示幕1具77,587元、CB4M36補助購置顯示器1台100,000元、CB4M13補助購置電麗需量表170,000元。

(4)受贈:幼兒園課後留園購置相機1台50,110元、課後社團購置相機1台20,400元、課後照顧購置電腦顯示幕(大屏)1部106,400元、課後照顧購置電腦1部27,200元。

減少數計32,000元，變動原因為:

(5)報廢:經財政局核准報廢個人冷氣等設備32,000元。

二、雜項設備:

增加數計596,291元，變動原因為:

(1)增置：圖書1套90,514元。

(2)撥入:教育部撥入圖書1套28,670元、CB4M13補助購置冷氣9台430,807元。

(4)受贈：幼兒園餐點費購置冰箱1臺14,700元、課後社團購置冰箱2臺31,600元。

減少數計325,350元，變動原因為：

(5)報廢:經財政局核准報廢個人電腦等設備325,350元。

三、電腦軟體:

減少數計19,755元，變動原因為:

(11)無形資產攤銷:截至114年10月止電腦軟體攤銷數19,755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 114 年 10 月份

40501470-8

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																
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		522,000			522,000	522,000	436,125		436,125	83.55	-85,875	-16.45				83.55
機械及設備		522,000			522,000	522,000	436,125		436,125	83.55	-85,875	-16.45	1. 班級設備-幼兒園冰箱1台40,000元、大尺寸電腦顯示幕(大屏)1部106,400元、桌上電腦及筆電289,725元。以上合計執行436,125元。 2. 落後原因主要係因資訊設備平板電腦7部84,000元，已分配尚未執行。			83.55
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		96,000			96,000	96,000	90,514		90,514	94.29	-5,486	-5.71				94.29

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 114 年 10 月份

40501470-9

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 雜項設備		96,000			96,000	96,000	90,514		90,514	94.29	-5,486	-5.71	班級設備-圖 書34,514元、跳高 墊56,000元以上合 計90,514元。		94.29
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		618,000			618,000	618,000	526,639		526,639	85.22	-91,361	-14.78			85.22

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

40501470-10

中華民國 114 年 10 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	電腦教學軟體費30,000元已分配未執行，已請購廠商備料中。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	3,500,000		3,500,000	3,500,000	4,198,267		4,198,267	119.95		698,267	19.95	1.南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支用52,851元。(5M280106) 2.統籌款:幼兒園設施設備改善工程支用2,407,203元。(5M280109) 3.統籌款:普通教室環境改善工程支用1,693,657元。(5M221105) 4.統籌款:東棟外牆防漏整修工程支用44,556元。(5M221106) 以上合計4,198,267元。		119.95
541 遞延修繕房屋建築支	3,500,000		3,500,000	3,500,000	4,198,267		4,198,267	119.95		698,267	19.95			119.95
542 其他遞延支出														
總計	3,530,000		3,530,000	3,530,000	4,198,267		4,198,267	118.93		668,267	18.93			118.93

## 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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,416,953	100.00	負 債	10,390,853	33.07
流動資產	18,989,619	60.44	流動負債	7,958,324	25.33
現金	18,739,619	59.65	應付款項	7,958,324	25.33
銀行存款	18,659,619	59.39	應付代收款	7,958,324	25.33
銀行存款-公庫存款	11,101,236	35.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,742,164	21.46	其他負債	2,432,529	7.74
銀行存款-代繳費款	805,553	2.56	什項負債	2,432,529	7.74
專戶			存入保證金	953,480	3.03
銀行存款-教育儲蓄	10,666	0.03	應付退休及離職金	1,473,049	4.69
戶			暫收及待結轉帳項	6,000	0.02
零用及週轉金	80,000	0.25	淨資產	21,026,100	66.93
應收款項	0	0.00	淨資產	21,026,100	66.93
其他應收款	0	0.00	淨資產	21,026,100	66.93
預付款項	250,000	0.80	累積餘額	11,764,039	37.44
預付費用	250,000	0.80	本期騰餘	8,454,997	26.91
長期貸墊款及準備金	3,064,062	9.75	淨資產調整數	807,064	2.57
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,064,062	9.75	合計：	31,416,953	
退休及離職準備金	1,473,049	4.69			
其他準備金	1,591,013	5.06			
其他準備金-獎助學金	958,503	3.05			
其他準備金-其他	632,510	2.01			
固定資產	7,964,572	25.35			
土地改良物	1,605,215	5.11			
土地改良物	5,389,303	17.15			
累計折舊-土地改良物	-3,784,088	-12.04			
機械及設備	3,655,404	11.64			
機械及設備	16,229,883	51.66			
累計折舊-機械及設備	-12,574,479	-40.02			
交通及運輸設備	114,947	0.37			
交通及運輸設備	705,229	2.24			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10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	-590,282	-1.88			
雜項設備	2,589,006	8.24			
雜項設備	7,788,351	24.79			
累計折舊-雜項設備	-5,199,345	-16.55			
無形資產	45,279	0.14			
無形資產	45,279	0.14			
電腦軟體	45,279	0.14			
其他資產	1,353,421	4.31			
什項資產	1,353,421	4.31			
暫付及待結轉帳項	1,353,421	4.31			
代管資產	2,253,707,319	7,173.54			
代管資產-土地	2,252,712,000	7,170.37			
代管資產-房屋建築及設備	995,319	3.17			
應付代管資產	-2,253,707,319	-7,173.54			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	31,416,953				

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,504,669	99,550,030
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	10,500,309	98,679,005
公庫撥款收入	10,361,070	95,162,435
政府其他撥入收入	139,239	3,516,570
規費收入		16,000
使用規費收入		16,000
教學收入		487,781
學雜費收入		487,781
其他收入	4,360	362,844
受贈收入		253,435
雜項收入	4,360	109,409
支出	11,287,829	91,095,033
人事支出	6,159,833	77,041,714
人事支出	6,159,833	77,041,714
業務支出	836,567	7,327,782
業務支出	836,567	7,327,782
財產損失		3,098
財產交易損失		3,098
折舊、折耗及攤銷	245,375	2,399,937
固定資產折舊	243,400	2,380,182
無形資產攤銷	1,975	19,755
其他支出	4,046,054	4,322,502
其他支出	4,046,054	4,322,502

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-783,160	8,454,997
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數		807,064
期末淨資產		21,026,100

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

40501470-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	99,299,620	250,410	99,550,030	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
政府撥入收入	98,679,005		98,679,005	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	487,781		487,781	教學收入
其他收入	112,434	250,410	362,844	其他收入
基金用途	89,218,637	1,876,396	91,095,033	支出
用人費用	77,041,714		77,041,714	人事支出
服務費用	5,276,484	2,051,298	7,327,782	業務支出
材料及用品費	899,481	-899,481		
租金、償債、利息及相關手續費	51,400	-51,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,100,417	-1,100,417		
資產短絀		3,098	3,098	財產損失
		2,399,937	2,399,937	折舊、折耗及攤銷
其他	124,235	4,198,267	4,322,502	其他支出
遞延支出	4,198,267	-4,198,267		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	526,639	-526,639		
本期賸餘(短絀)	10,080,983	-1,625,986	8,454,997	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,935,266	8,828,773	11,764,039	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		807,064	807,064	淨資產調整數
期末基金餘額	13,016,249	8,009,851	21,026,100	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數52萬6,639元，其中52萬6,639元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」527萬6,484元與會計科目「業務支出」732萬7,782元間之調整205萬1,298元，係「材料及用品費」89萬9,481元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,400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)110萬417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25萬410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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」239萬9,937元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3,098元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」12萬4,235元與會計科目「其他支出」432萬2,502元間之調整數419萬8,267元，係「遞延支出」419萬8,267元。
2. 會計科目「淨資產調整數」80萬7,064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 114 年 10 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
11,101,236	11,733,746	-632,510	其他準備金-其他632,510元。

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 114 年 10 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	94,141,000	10,504,669	9,715,570	789,099	8.12	99,299,620	89,293,638	10,005,982	11.21
徵收及依法分配收入	2,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	3,000					2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	92,274,000	10,500,309	9,466,370	1,033,939	10.92	98,679,005	87,685,838	10,993,167	12.54
公庫撥款收入	92,274,000	10,361,070	9,466,370	894,700	9.45	95,162,435	87,685,838	7,476,597	8.53
政府其他撥入收入		139,239	0	139,239		3,516,570	0	3,516,570	
規費收入	8,000					16,000		16,000	
使用規費收入	8,000	0	0	0		16,000	0	16,000	
教學收入	598,000					487,781	598,000	-110,219	-18.43
學雜費收入	598,000	0	0	0		487,781	598,000	-110,219	-18.43
其他收入	1,246,000	4,360	249,200	-244,840	-98.25	112,434	996,800	-884,366	-88.72
受贈收入		0	0	0		3,025	0	3,025	
雜項收入	1,246,000	4,360	249,200	-244,840	-98.25	109,409	996,800	-887,391	-89.02
基金用途	95,338,000	11,343,478	9,715,570	1,627,908	16.76	89,218,637	90,490,638	-1,272,001	-1.41
國民教育計畫	87,876,000	6,748,494	5,896,002	852,492	14.46	81,726,784	83,635,464	-1,908,680	-2.28
學前教育計畫	75,000	19,520		19,520		498,850	75,000	423,850	565.13
一般行政管理計畫	3,239,000	247,723	245,568	2,155	0.88	2,268,097	2,632,174	-364,077	-13.83
建築及設備計畫	4,148,000	4,327,741	3,574,000	753,741	21.09	4,724,906	4,148,000	576,906	13.91
購建固定資產	4,118,000	4,327,741	3,544,000	783,741	22.11	4,724,906	4,118,000	606,906	14.74
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	-838,809		-838,809		10,080,983	-1,197,000	11,277,983	-942.19
期初基金餘額	3,643,000					2,935,266	3,643,000	-707,734	-19.43
解繳公庫									
期末基金餘額	2,446,000					13,016,249	2,446,000	10,570,249	432.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入超收。
- 二、服務收入：代理教師報名收入較預期減少。
- 三、財產處分收入：財產報廢收入尚無收入。
- 四、公庫撥款收入：
  1. 114年度普通教室環境改善工程1,799,722元。(5M221105)
  2. 東棟外牆防漏整修工程經費2,201,026元。(5M221106)
  3. 幼兒園改善設施設備經費2,581,149元。(5M280109)
  4. 東棟外牆防漏整修工程追加工程344,700元。(5M221106)
  5. 用人費用不敷數550,000元。以上合計7,476,597元。
- 五、政府其他撥入收入：
  1. 113學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費17,500元。(53210362)
  2. 113學年度下學期公幼政府協助家長支付代辦費(54121101)213,490元。(54110402)
  3. 113學年度攜手激勵學習潛能計畫經費230,314元，繳回6,490元。(53210255)
  4. 113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費42,750元。(53210261)
  5. 113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(經常門)397,184元，繳回10,000元。(53210288)
  6. 113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費178,497元繳回4,701。(53210219)
  7. 實施戶外教育與海洋教育計畫經費60,000元，繳回4,500元。(53210343)
  8. 113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期249,827元。第3期249,826元。(54110401)
  9. 113-1國小原住民族語開課經費42,487元。(53210342)
  10. 113-1新住民語文開課經費72,833元。(553210361)
  11. 113-1國中中小原住民族語教學人員交通費6,000元。(53210342)
  12. 113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐差額19,800元。(54110403)
  13. 113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務追加經費7,452元。(54110401)
  14. 113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費35,562元，繳回12,419元。(53210517)
  15. 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。(53210901)
  16. 113學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)寒假105,220元。(53210255)
  17. 113學年度擴大引進外籍英語教學人員-前瞻教師及助理18,795元。(53210219)
  18. 113-2公立國小及國中學校用書經費3,164元。(53210302)
  19. 113-1本土語(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。(53210327)
  20. 113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。(53210329)
  21. 113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫48,750元。(53210261)
  22. 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。(53210A01)
  23. 113學年度國民中小學無力繳交代收代辦費3,639元。(53210301)
  24. 113學年度學校本位學校國際化精進補助110,000元。(53210341)
  25. 114(1)公幼政府協助家長支付代辦費248,380元。(54110402)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

26. 114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫489,779元。(53210341)  
27. 113-2高級中等教育及國民教育階段助理人員經費227,567元繳回3,648元。(53210517)  
28. 高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費33,088元。(53210312)  
29. 113學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費202,920元。(53210317)  
30. 114年度9月至115年度2月公幼辦理延長照顧服務經費61,377元。(54110401)  
31. 114學年度國際教育補助計畫-課程項目及國際教育教師共備社群項目補助79,968元。(53210217)  
32. 114學年度戀念台灣—海外僑民兒童或少年至校短期體驗計畫第1期款40,320元。(53210316)  
33. 114學年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望元培訓經費8,951元。(53223103)  
34. 114學年度推動書法教育整體計畫10,000元。(53210329)

以上合計 3,516,570元。

六、使用規費收入：教職員工停車費超收所致。

七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

八、受贈收入：捐助獎學金利息收入。

九、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少所致。

十、國民教育計畫：業務費覈實支用。

十一、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費所致。

十二、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

十三、建築及設備計畫因：

1. 班級設備-幼兒園冰箱1台支用40,000元。(5M440001)
2. 班級設備-大尺寸電腦顯示幕(大屏)1部支用106,400元。(5M440001)
3. 班級設備-圖書支用34,514元。(5M440001)
4. 班級設備-跳高墊支用56,000元。(5M440001)
5. 資訊設備-桌上電腦及筆電支用289,725元。(5M440001)
6. 南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支用52,851元。(5M280106)
7. 統籌款:幼兒園設施設備改善工程支用2,407,203元。(5M280109)
8. 統籌款:普通教室環境改善工程支用1,693,657元。(5M221105)
9. 統籌款:東棟外牆防漏整修工程支用44,556元。(5M221106)

以上合計4,724,906元。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 10 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				6,748,494	5,896,002	852,492	14.46
		累計數				81,726,784	83,635,464	-1,908,680	-2.28
學前教育計畫		本月數				19,520	0	19,520	0.00
		累計數				498,850	75,000	423,850	565.13

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 114 年 10 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>	28,951,037	-20,122,264	1,584,113	377,105	-2,025,930	8,009,851	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-134,890	1,605,215	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	987,822	32,000	-1,585,478	3,655,404	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-55,072	114,947	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	596,291	325,350	-250,490	2,589,006	
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

40501470-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	65,034			19,755		45,279	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 114 年 10 月份

40501470-7

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備:

增加數計987,822元，變動原因為:

(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備等計436,125元。

(2)撥入:教育局撥入電腦顯示幕1具77,587元、CB4M36補助購置顯示器1台100,000元、CB4M13補助購置電麗需量表170,000元。

(4)受贈:幼兒園課後留園購置相機1台50,110元、課後社團購置相機1台20,400元、課後照顧購置電腦顯示幕(大屏)1部106,400元、課後照顧購置電腦1部27,200元。

減少數計32,000元，變動原因為:

(5)報廢:經財政局核准報廢個人冷氣等設備32,000元。

二、雜項設備:

增加數計596,291元，變動原因為:

(1)增置：圖書1套90,514元。

(2)撥入:教育部撥入圖書1套28,670元、CB4M13補助購置冷氣9台430,807元。

(4)受贈：幼兒園餐點費購置冰箱1臺14,700元、課後社團購置冰箱2臺31,600元。

減少數計325,350元，變動原因為：

(5)報廢:經財政局核准報廢個人電腦等設備325,350元。

三、電腦軟體:

減少數計19,755元，變動原因為:

(11)無形資產攤銷:截至114年10月止電腦軟體攤銷數19,755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 114 年 10 月份

40501470-8

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																
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		522,000			522,000	522,000	436,125		436,125	83.55		-85,875	-16.45			83.55
機械及設備		522,000			522,000	522,000	436,125		436,125	83.55		-85,875	-16.45	1. 班級設備-幼兒園冰箱1台40,000元、大尺寸電腦顯示幕(大屏)1部106,400元、桌上電腦及筆電289,725元。以上合計執行436,125元。 2. 落後原因主要係因資訊設備平板電腦7部84,000元，已分配尚未執行。		83.55
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		96,000			96,000	96,000	90,514		90,514	94.29		-5,486	-5.71			94.29

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 114 年 10 月份

40501470-9

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 雜項設備		96,000			96,000	96,000	90,514		90,514	94.29	-5,486	-5.71	班級設備-圖書34,514元、跳高墊56,000元以上合計90,514元。		94.29	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																
總計		618,000			618,000	618,000	526,639		526,639	85.22	-91,361	-14.78			85.22	

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

40501470-10

中華民國 114 年 10 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	電腦教學軟體費30,000元已分配未執行，已請購廠商備料中。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	3,500,000		3,500,000	3,500,000	4,198,267		4,198,267	119.95		698,267	19.95	1.南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支用52,851元。(5M280106) 2.統籌款:幼兒園設施設備改善工程支用2,407,203元。(5M280109) 3.統籌款:普通教室環境改善工程支用1,693,657元。(5M221105) 4.統籌款:東棟外牆防漏整修工程支用44,556元。(5M221106) 以上合計4,198,267元。		119.95
541 遞延修繕房屋建築支	3,500,000		3,500,000	3,500,000	4,198,267		4,198,267	119.95		698,267	19.95			119.95
542 其他遞延支出														
總計	3,530,000		3,530,000	3,530,000	4,198,267		4,198,267	118.93		668,267	18.93			118.93

## 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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,416,953	100.00	負 債	10,390,853	33.07
流動資產	18,989,619	60.44	流動負債	7,958,324	25.33
現金	18,739,619	59.65	應付款項	7,958,324	25.33
銀行存款	18,659,619	59.39	應付代收款	7,958,324	25.33
銀行存款-公庫存款	11,101,236	35.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,742,164	21.46	其他負債	2,432,529	7.74
銀行存款-代繳費款	805,553	2.56	什項負債	2,432,529	7.74
專戶			存入保證金	953,480	3.03
銀行存款-教育儲蓄	10,666	0.03	應付退休及離職金	1,473,049	4.69
戶			暫收及待結轉帳項	6,000	0.02
零用及週轉金	80,000	0.25	淨資產	21,026,100	66.93
應收款項	0	0.00	淨資產	21,026,100	66.93
其他應收款	0	0.00	淨資產	21,026,100	66.93
預付款項	250,000	0.80	累積餘額	11,764,039	37.44
預付費用	250,000	0.80	本期騰餘	8,454,997	26.91
長期貸墊款及準備金	3,064,062	9.75	淨資產調整數	807,064	2.57
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,064,062	9.75	合計：	31,416,953	
退休及離職準備金	1,473,049	4.69			
其他準備金	1,591,013	5.06			
其他準備金-獎助學金	958,503	3.05			
其他準備金-其他	632,510	2.01			
固定資產	7,964,572	25.35			
土地改良物	1,605,215	5.11			
土地改良物	5,389,303	17.15			
累計折舊-土地改良物	-3,784,088	-12.04			
機械及設備	3,655,404	11.64			
機械及設備	16,229,883	51.66			
累計折舊-機械及設備	-12,574,479	-40.02			
交通及運輸設備	114,947	0.37			
交通及運輸設備	705,229	2.24			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10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	-590,282	-1.88			
雜項設備	2,589,006	8.24			
雜項設備	7,788,351	24.79			
累計折舊-雜項設備	-5,199,345	-16.55			
無形資產	45,279	0.14			
無形資產	45,279	0.14			
電腦軟體	45,279	0.14			
其他資產	1,353,421	4.31			
什項資產	1,353,421	4.31			
暫付及待結轉帳項	1,353,421	4.31			
代管資產	2,253,707,319	7,173.54			
代管資產-土地	2,252,712,000	7,170.37			
代管資產-房屋建築及設備	995,319	3.17			
應付代管資產	-2,253,707,319	-7,173.54			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	31,416,953				

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,504,669	99,550,030
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	10,500,309	98,679,005
公庫撥款收入	10,361,070	95,162,435
政府其他撥入收入	139,239	3,516,570
規費收入		16,000
使用規費收入		16,000
教學收入		487,781
學雜費收入		487,781
其他收入	4,360	362,844
受贈收入		253,435
雜項收入	4,360	109,409
支出	11,287,829	91,095,033
人事支出	6,159,833	77,041,714
人事支出	6,159,833	77,041,714
業務支出	836,567	7,327,782
業務支出	836,567	7,327,782
財產損失		3,098
財產交易損失		3,098
折舊、折耗及攤銷	245,375	2,399,937
固定資產折舊	243,400	2,380,182
無形資產攤銷	1,975	19,755
其他支出	4,046,054	4,322,502
其他支出	4,046,054	4,322,502

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-783,160	8,454,997
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數		807,064
期末淨資產		21,026,100

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

40501470-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	99,299,620	250,410	99,550,030	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
政府撥入收入	98,679,005		98,679,005	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	487,781		487,781	教學收入
其他收入	112,434	250,410	362,844	其他收入
基金用途	89,218,637	1,876,396	91,095,033	支出
用人費用	77,041,714		77,041,714	人事支出
服務費用	5,276,484	2,051,298	7,327,782	業務支出
材料及用品費	899,481	-899,481		
租金、償債、利息及相關手續費	51,400	-51,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,100,417	-1,100,417		
資產短絀		3,098	3,098	財產損失
		2,399,937	2,399,937	折舊、折耗及攤銷
其他	124,235	4,198,267	4,322,502	其他支出
遞延支出	4,198,267	-4,198,267		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	526,639	-526,639		
本期賸餘(短絀)	10,080,983	-1,625,986	8,454,997	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,935,266	8,828,773	11,764,039	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		807,064	807,064	淨資產調整數
期末基金餘額	13,016,249	8,009,851	21,026,100	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數52萬6,639元，其中52萬6,639元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」527萬6,484元與會計科目「業務支出」732萬7,782元間之調整205萬1,298元，係「材料及用品費」89萬9,481元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,400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)110萬417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25萬410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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」239萬9,937元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3,098元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」12萬4,235元與會計科目「其他支出」432萬2,502元間之調整數419萬8,267元，係「遞延支出」419萬8,267元。
2. 會計科目「淨資產調整數」80萬7,064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 114 年 10 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
11,101,236	11,733,746	-632,510	其他準備金-其他632,510元。