

40501470

臺北市府教育局主管

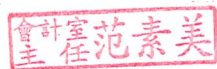
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 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 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.....	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).....	第 -- 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	94,141,000	3,583,317	1,344,930	2,238,387	166.43	107,181,804	94,141,000	13,040,804	13.85
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	2,000	0	
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	3,546,126	1,095,730	2,450,396	223.63	106,501,127	92,274,000	14,227,127	15.42
公庫撥款收入	92,274,000	3,086,041	1,095,730	1,990,311	181.64	102,146,575	92,274,000	9,872,575	10.70
政府其他撥入收入		460,085	0	460,085		4,354,552	0	4,354,552	
規費收入	8,000					16,000	8,000	8,000	100.00
使用規費收入	8,000	0	0	0		16,000	8,000	8,000	100.00
教學收入	598,000					507,705	598,000	-90,295	-15.10
學雜費收入	598,000	0	0	0		507,705	598,000	-90,295	-15.10
其他收入	1,246,000	37,191	249,200	-212,009	-85.08	152,572	1,246,000	-1,093,428	-87.76
受贈收入		3,052	0	3,052		6,077	0	6,077	
雜項收入	1,246,000	34,139	249,200	-215,061	-86.30	146,495	1,246,000	-1,099,505	-88.24
基金用途	95,338,000	4,272,810	1,344,930	2,927,880	217.70	105,966,168	95,338,000	10,628,168	11.15
國民教育計畫	87,876,000	2,252,426	1,001,766	1,250,660	124.85	90,573,266	87,876,000	2,697,266	3.07
學前教育計畫	75,000	61,537		61,537		577,069	75,000	502,069	669.43
一般行政管理計畫	3,239,000	503,982	343,164	160,818	46.86	2,978,392	3,239,000	-260,608	-8.05
建築及設備計畫	4,148,000	1,454,865		1,454,865		11,837,441	4,148,000	7,689,441	185.38
購建固定資產	4,118,000	1,454,865		1,454,865		11,807,441	4,118,000	7,689,441	186.73
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	-689,493		-689,493		1,215,636	-1,197,000	2,412,636	-201.56
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					4,150,902	2,446,000	1,704,902	69.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

一、服務收入：代理教師報名收入較預期減少。

二、財產處分收入：財產報廢收入尚無收入。

三、公庫撥款收入：教育局補助9,872,575元。

114年度普通教室環境改善工程1,799,722元、東棟外牆防漏整修工程經費2,201,026元、幼兒園改善設施設備經費2,581,149元、東棟外牆防漏整修工程追加工程344,700元、用人費用不敷數1,730,000元、北棟西側材料劣化修復工程經費405,667元、改善無障礙校園環境經費工程(RA4501配合款)經費114,665元、114學年度雙語生活化校園計畫模式一、四資本門配合款447,300元、114-116公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費248,346元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助4,354,552元。

(1)學習扶助暨攜手經費326,917元。(2)活化教學與多元學習計畫經費132,750元。(3)部分領域課程雙語教學計畫經費387,184元。(4)國小原住民族語開課經費346,242元。(5)新住民語文開課經費142,154元。(6)國中小原住民族語教學人員交通費12,000元。(7)公幼及特教學校政府協助家長支付午餐差額43,060元。(8)公立幼兒園辦理課後留園服務經費7,452元。(9)臺灣手語直播共學協同人員經費41,287元。(10)國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫105,220元。(11)公立國小及國中學校用書經費6,416元。(12)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10,000元。(13)推動書法教育整體計畫10,000元。(14)學校本位學校國際化精進補助經費110,000元。(15)推動中小學數位學習精進方案代理代課費52,416元。(16)國民中小學無力繳交代收代辦費3,639元。(17)擴大引進外籍英語教學人員計畫664,015元。(18)國民教育階段助理人員經費424,451元。(19)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。(20)公幼辦理延長照顧服務經費61,377元。(21)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經費18,971元。(22)戀念台灣—海外僑民兒童或少年至校短期體驗計畫經費30,192元。(23)游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費7,459元。(24)公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費412,156元。(25)國際教育國際交流經費103,330元。(26)教師協助學務輔導行政庶務費用經費13,440元。(27)友善提供多元生理用品推動方案及措施經費9,600元。(28)無障礙校園環境工程經費19,210元。(29)推動中小學數位學習精進經費96,000元。(30)品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費17,500元。(31)戶外教育與海洋教育計畫經費55,500元。(32)防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。(33)公幼政府協助家長支付代辦費461,870元。(34)新住民語文課程遠距直播教學經費18,144元。

五、使用規費收入：教職員工停車費超收所致。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

七、受贈收入：捐助獎學金利息收入。

八、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少所致。

九、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費所致。

十、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

十一、建築及設備計畫因：

1. 營建及修建工程：

(1)南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支用3,485,453元。

(2)統籌款：幼兒園設施設備改善工程支用2,574,493元。

(3)統籌款：普通教室環境改善工程支用1,794,954元。

(4)統籌款：東棟外牆防漏整修工程支用2,544,494元。

(5)統籌款：北棟西側材料劣化修復工程支用400,833元。

(6)統籌款：改善平面無障礙校園環境工程支用133,875元。

2. 其他設備：預算設備支用610,639元，補辦預算辦理雙語校園生活化設備支用262,700元。

3. 無形資產軟體支用30,000元。(5M540005)

以上合計11,837,441元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				2,252,426	1,001,766	1,250,660	124.85
		累計數				90,573,266	87,876,000	2,697,266	3.07
學前教育計畫		本月數				61,537	0	61,537	0.00
		累計數				577,069	75,000	502,069	669.43

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 114 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			
資產	28,951,037	-20,122,264	2,099,053	942,536	-1,956,907	8,028,383	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-161,868	1,578,237	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	1,443,322	514,880	-1,437,459	3,776,043	
交通及運輸設備	705,229	-535,210		20,000	-45,968	104,051	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	625,731	384,050	-311,612	2,498,624	
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 114 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	65,034		30,000	23,606		71,428	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 114 年 12 月份

40501470-6

主要增減原因：

一、機械及設備:

增加數計1,443,322元，變動原因為:

(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備等計782,825元。

(3)撥入:CB4M36補助款購置顯示器等計347,587元。

(4)受贈:課後社團購置相機等計312,910元。

減少數計514,880元，變動原因為:

(5)報廢:經財政局核准報廢個人電腦等設備514,880元。

二、交通及運輸設備:

減少數計20,000元,變動原因為:

(5)報廢:經財政局核准報廢電子圍籬等設備計20,000元。

三、雜項設備:

增加數計625,731元，變動原因為:

(1)增置：購置圖書等計90,514元。

(3)撥入:CB4M13補助款購置冷氣等計488,917元。

(4)受贈：課後社團購置冰箱等計46,300元。

減少數計384,050元,變動原因為:

(5)報廢:財政局核准報廢冰箱等設備336,525元。

(12)其他：更新113年11月份多計圖書一批47,525元。

四、電腦軟體:

增加數計30,000元，變動原因為:

(1)增置：購置軟體1套30,000元。

減少數計23,606元，變動原因為:

(11)無形資產攤銷:截至114年12月等計23,606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 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		522,000	263,000		785,000	785,000	782,825		782,825	99.72	-2,175	-0.28				99.72
機械及設備		522,000	263,000		785,000	785,000	782,825		782,825	99.72	-2,175	-0.28				99.72
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
雜項設備		96,000			96,000	96,000	90,514		90,514	94.29	-5,486	-5.71				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	263,000		881,000	881,000	873,339		873,339	99.13	-7,661	-0.87				99.13

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 114 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00						100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00						100.00	
522 購置權利															
54 遞延支出	3,500,000		3,500,000	3,500,000	10,934,102		10,934,102	312.40	7,434,102	212.40				312.40	
541 遞延修繕房屋建築支	3,500,000		3,500,000	3,500,000	10,934,102		10,934,102	312.40	7,434,102	212.40	(1)南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程支出3,485,453元。 (2)統籌款:幼兒園設施設備改善工程支出2,574,493元。 (3)統籌款:普通教室環境改善工程支出1,794,954元。 (4)統籌款:東棟外牆防漏整修工程支出2,544,494元。 (5)統籌款:北棟西側材料劣化修復工程支出400,833元。 (6)統籌款:改善平面無障礙校園環境工程支出133,875元。			312.40	
542 其他遞延支出															
總計	3,530,000		3,530,000	3,530,000	10,964,102		10,964,102	310.60	7,434,102	210.60					310.60

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,218,562	100.00	負 債	6,039,277	33.15
流動資產	6,821,697	37.44	流動負債	3,213,636	17.64
現金	5,872,456	32.23	應付款項	3,213,636	17.64
銀行存款	5,872,456	32.23	應付代收款	2,803,450	15.39
銀行存款-公庫存款	2,400,813	13.18	應付費用	410,186	2.25
銀行存款-保管款	3,460,943	19.00	其他負債	2,825,641	15.51
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	2,825,641	15.51
專戶			存入保證金	921,458	5.06
銀行存款-教育儲蓄	10,700	0.06	應付退休及離職金	1,495,359	8.21
戶			暫收及待結轉帳項	408,824	2.24
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	12,179,285	66.85
應收款項	501,941	2.76	淨資產	12,179,285	66.85
其他應收款	501,941	2.76	淨資產	12,179,285	66.85
預付款項	447,300	2.46	累積餘額	12,179,285	66.85
預付費用	447,300	2.46			4.59
長期貸墊款及準備金	3,115,217	17.10	合計：	18,218,562	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 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。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,115,217	17.10			
退休及離職準備金	1,495,359	8.21			
其他準備金	1,619,858	8.89			
其他準備金-獎助學金	961,555	5.28			
其他準備金-其他	658,303	3.61			
固定資產	7,956,955	43.67			
土地改良物	1,578,237	8.66			
土地改良物	5,389,303	29.58			
累計折舊-土地改良物	-3,811,066	-20.92			
機械及設備	3,776,043	20.73			
機械及設備	16,202,503	88.93			
累計折舊-機械及設備	-12,426,460	-68.21			
交通及運輸設備	104,051	0.57			
交通及運輸設備	685,229	3.76			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 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。

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	-581,178	-3.19			
雜項設備	2,498,624	13.71			
雜項設備	7,759,091	42.59			
累計折舊-雜項設備	-5,260,467	-28.87			
無形資產	71,428	0.39			
無形資產	71,428	0.39			
電腦軟體	71,428	0.39			
其他資產	253,265	1.39			
什項資產	253,265	1.39			
暫付及待結轉帳項	253,265	1.39			
代管資產	2,253,661,375	12,370.14			
代管資產-土地	2,252,712,000	12,364.93			
代管資產-房屋建築及設備	949,375	5.21			
應付代管資產	-2,253,661,375	-12,370.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 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。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	18,218,562				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)0元。

2. 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。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,583,317	107,541,014
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	3,546,126	106,501,127
公庫撥款收入	3,086,041	102,146,575
政府其他撥入收入	460,085	4,354,552
規費收入		16,000
使用規費收入		16,000
教學收入		507,705
學雜費收入		507,705
其他收入	37,191	511,782
受贈收入	3,052	365,287
雜項收入	34,139	146,495
支出	4,252,418	107,962,272
人事支出	849,601	83,628,375
人事支出	849,601	83,628,375
業務支出	1,931,341	10,321,839
業務支出	1,931,341	10,321,839
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		8,713
財產交易損失		8,713
折舊、折耗及攤銷	242,308	2,890,730
固定資產折舊	240,433	2,867,124
無形資產攤銷	1,875	23,606
其他支出	1,229,168	11,102,615
其他支出	1,229,168	11,102,615

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)	-669,101	-421,258
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數	29,440	836,504
期末淨資產		12,179,285

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 114 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	107,181,804	359,210	107,541,014	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	106,501,127		106,501,127	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	507,705		507,705	教學收入
其他收入	152,572	359,210	511,782	其他收入
基金用途	105,966,168	1,996,104	107,962,272	支出
用人費用	83,628,375		83,628,375	人事支出
服務費用	7,633,308	2,688,531	10,321,839	業務支出
材料及用品費	1,119,794	-1,119,794		
租金、償債、利息及相關手續費	150,400	-150,400		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,418,087	-1,418,087		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		8,713	8,713	財產損失
其他	168,513	2,890,730	2,890,730	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,934,102	10,934,102	11,102,615	其他支出
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	903,339	-903,339		
本期賸餘(短絀)	1,215,636	-1,636,894	-421,258	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		836,504	836,504	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	4,150,902	8,028,383	12,179,285	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數90萬3,339元，其中90萬3,339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」763萬3,308元與會計科目「業務支出」1,032萬1,839元間之調整268萬8,531元，係「材料及用品費」111萬9,794元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬400元、「稅捐及規費(強制費)」250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)141萬8,087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35萬9,210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」289萬730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」8,713元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬8,513元與會計科目「其他支出」1,110萬2,615元間之調整數1,093萬4,102元，係「遞延支出」1,093萬4,102元。
2. 會計科目「淨資產調整數」83萬6,504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 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
2,400,813	3,059,116	-658,303	其他準備金-其他658,303元。