

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 1 月份

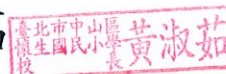
主辦會計人員

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 114 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 114 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	94,141,000	19,763,205	19,733,000	30,205	0.15	19,763,205	19,733,000	30,205	0.15
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	10,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	92,274,000	19,733,000	19,733,000			19,733,000	19,733,000		
公庫撥款收入	92,274,000	19,733,000	19,733,000	0		19,733,000	19,733,000	0	
規費收入	8,000								
使用規費收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,246,000	30,205		30,205		30,205		30,205	
雜項收入	1,246,000	30,205	0	30,205		30,205	0	30,205	
基金用途	95,338,000	16,985,263	19,733,000	-2,747,737	-13.92	16,985,263	19,733,000	-2,747,737	-13.92
國民教育計畫	87,876,000	16,981,828	19,727,000	-2,745,172	-13.92	16,981,828	19,727,000	-2,745,172	-13.92
學前教育計畫	75,000	660	5,000	-4,340	-86.80	660	5,000	-4,340	-86.80
一般行政管理計畫	3,239,000	2,775	1,000	1,775	177.50	2,775	1,000	1,775	177.50
建築及設備計畫	4,148,000								
購建固定資產	4,118,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	2,777,942		2,777,942		2,777,942		2,777,942	
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					5,713,208	3,643,000	2,070,208	56.83

註：一、雜項收入：雜項收入超收。

二、國民教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

三、學前教育計畫：幼兒園導護費核實支用。

四、一般行政管理計畫：公共關係費核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				16,981,828	19,727,000	-2,745,172	-13.92
		累計數				16,981,828	19,727,000	-2,745,172	-13.92
學前教育計畫		本月數				660	5,000	-4,340	-86.80
		累計數				660	5,000	-4,340	-86.80

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

資本資產明細表

中華民國 114 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	28,951,037	-20,122,264		1,976	-235,562	8,591,235	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-13,489	1,726,616	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001			-158,148	4,126,912	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-5,730	164,289	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855			-58,195	2,510,360	
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： 一、電腦軟體:減少數計1,976元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至114年1月止電腦軟體攤銷數1,976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

資本資產明細表

中華民國 114 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	65,034			1,976		63,058	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： 一、電腦軟體:減少數計1,976元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至114年1月止電腦軟體攤銷數1,976元。

40501470-5

單位：新臺幣元

[illegible]

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

中華民國 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,500,000		3,500,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000		3,500,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,530,000		3,530,000					0.00		0.00			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,744,029	100.00	負 債	7,439,586	34.21
流動資產	8,839,542	40.65	流動負債	4,243,577	19.52
現金	8,583,865	39.48	應付款項	4,243,577	19.52
銀行存款	8,503,865	39.11	應付代收款	3,883,177	17.86
銀行存款-公庫存款	4,764,843	21.91	應付費用	360,400	1.66
銀行存款-保管款	3,207,568	14.75	其他負債	3,196,009	14.70
銀行存款-代繳費款	520,822	2.40	什項負債	3,196,009	14.70
專戶			存入保證金	1,100,443	5.06
銀行存款-教育儲蓄	10,632	0.05	應付退休及離職金	1,417,135	6.52
戶			暫收及待結轉帳項	678,431	3.12
零用及週轉金	80,000	0.37	淨資產	14,304,443	65.79
預付款項	255,677	1.18	淨資產	14,304,443	65.79
預付費用	255,677	1.18	淨資產	14,304,443	65.79
長期貸墊款及準備金	3,068,654	14.11	累積餘額	11,764,039	54.10
準備金	3,068,654	14.11	本期賸餘	2,540,404	11.68
退休及離職準備金	1,417,135	6.52	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. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,651,519	7.60	合計：	21,744,029	
其他準備金-獎助學金	955,478	4.39			
其他準備金-其他	696,041	3.20			
固定資產	8,528,177	39.22			
土地改良物	1,726,616	7.94			
土地改良物	5,389,303	24.79			
累計折舊-土地改良物	-3,662,687	-16.84			
機械及設備	4,126,912	18.98			
機械及設備	15,274,061	70.24			
累計折舊-機械及設備	-11,147,149	-51.27			
交通及運輸設備	164,289	0.76			
交通及運輸設備	705,229	3.24			
累計折舊-交通及運輸設備	-540,940	-2.49			
雜項設備	2,510,360	11.55			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,517,410	34.57			
累計折舊-雜項設備	-5,007,050	-23.03			
無形資產	63,058	0.29			
無形資產	63,058	0.29			
電腦軟體	63,058	0.29			
其他資產	1,244,598	5.72			
什項資產	1,244,598	5.72			
暫付及待結轉帳項	1,244,598	5.72			
代管資產	2,114,258,067	9,723.40			
代管資產-土地	2,113,056,000	9,717.87			
代管資產-房屋建築及設備	1,202,067	5.53			
應付代管資產	-2,114,258,067	-9,723.40			
合計：	21,744,029				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,763,205	19,763,205
政府撥入收入	19,733,000	19,733,000
公庫撥款收入	19,733,000	19,733,000
其他收入	30,205	30,205
雜項收入	30,205	30,205
支出	17,222,801	17,222,801
人事支出	16,803,464	16,803,464
人事支出	16,803,464	16,803,464
業務支出	181,799	181,799
業務支出	181,799	181,799
折舊、折耗及攤銷	237,538	237,538
固定資產折舊	235,562	235,562
無形資產攤銷	1,976	1,976
本期賸餘（短絀）	2,540,404	2,540,404
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		14,304,443

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 114 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	19,763,205		19,763,205	收入
政府撥入收入	19,733,000		19,733,000	政府撥入收入
其他收入	30,205		30,205	其他收入
基金用途	16,985,263	237,538	17,222,801	支出
用人費用	16,803,464		16,803,464	人事支出
服務費用	126,029	55,770	181,799	業務支出
材料及用品費	20,985	-20,985		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	34,785	-34,785		
		237,538	237,538	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,777,942	-237,538	2,540,404	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,713,208	8,591,235	14,304,443	期末淨資產

註：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」12 萬6,029元與會計科目「業務支出」18萬1,799 元間之調整數5萬5,770元，係「材料及用品費」2 萬985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)3萬4,785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」23萬7,538元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
4,764,843	5,460,884	-696,041	其他準備金-其他696,041元。