

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 2 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 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	8,136,517	7,433,000	703,517	9.46	27,899,722	27,166,000	733,722	2.70
徵收及依法分配收入	2,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	2,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	3,000	300		300		300		300	
服務收入	3,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	10,000	8,000		8,000		8,000		8,000	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
政府撥入收入	92,274,000	7,894,304	7,433,000	461,304	6.21	27,627,304	27,166,000	461,304	1.70
公庫撥款收入	92,274,000	7,433,000	7,433,000	0		27,166,000	27,166,000	0	
政府其他撥入收入		461,304	0	461,304		461,304	0	461,304	
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	228,966		228,966		228,966		228,966	
學雜費收入	598,000	228,966	0	228,966		228,966	0	228,966	
其他收入	1,246,000	2,947		2,947		33,152		33,152	
雜項收入	1,246,000	2,947	0	2,947		33,152	0	33,152	
基金用途	95,338,000	6,239,873	7,433,000	-1,193,127	-16.05	23,225,136	27,166,000	-3,940,864	-14.51
國民教育計畫	87,876,000	6,030,138	7,132,370	-1,102,232	-15.45	23,011,966	26,859,370	-3,847,404	-14.32
學前教育計畫	75,000	660	968	-308	-31.82	1,320	5,968	-4,648	-77.88
一般行政管理計畫	3,239,000	209,075	299,662	-90,587	-30.23	211,850	300,662	-88,812	-29.54
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	1,896,644		1,896,644		4,674,586		4,674,586	
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					7,609,852	3,643,000	3,966,852	108.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：違規罰款收入超收。
- 二、服務收入：服務收入超收。
- 三、其他財產收入：其他財產收入超收。
- 四、政府其他撥入收入：113學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費(RA3335)17,500元、113學年度下學期公幼政府協助家長支付代辦費(RA3439)213,490元、113學年度攜手激勵學習潛能計畫經費(RA3254)230,314元。
- 五、學雜費收入：學雜費收入超收。
- 六、雜項收入：雜項收入超收。
- 七、國民教育計畫：用人費用核實支用剩餘。
- 八、學前教育計畫：幼兒園導護費核實支用。
- 九、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

40501470-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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				6,030,138	7,132,370	-1,102,232	-15.45
		累計數				23,011,966	26,859,370	-3,847,404	-14.32
學前教育計畫		本月數				660	968	-308	-31.82
		累計數				1,320	5,968	-4,648	-77.88

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 2 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		3,951	-470,076	8,354,746	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-26,978	1,713,127	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001			-316,296	3,968,764	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-11,538	158,481	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855			-115,264	2,453,291	
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3,951元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至114年2月止電腦軟體攤銷數3,951元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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			3,951		61,083	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3,951元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至114年2月止電腦軟體攤銷數3,951元。

40501470-6

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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,966,575	100.00	負 債	7,001,977	30.49
流動資產	9,766,318	42.52	流動負債	3,801,270	16.55
現金	9,510,641	41.41	應付款項	3,801,270	16.55
銀行存款	9,430,641	41.06	應付代收款	3,801,270	16.55
銀行存款-公庫存款	6,301,087	27.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,381,090	10.37	其他負債	3,200,707	13.94
銀行存款-代繳費款	737,832	3.21	什項負債	3,200,707	13.94
專戶			存入保證金	1,100,443	4.79
銀行存款-教育儲蓄	10,632	0.05	應付退休及離職金	1,421,833	6.19
戶			暫收及待結轉帳項	678,431	2.95
零用及週轉金	80,000	0.35	淨資產	15,964,598	69.51
預付款項	255,677	1.11	淨資產	15,964,598	69.51
預付費用	255,677	1.11	淨資產	15,964,598	69.51
長期貸墊款及準備金	3,073,352	13.38	累積餘額	11,764,039	51.22
準備金	3,073,352	13.38	本期賸餘	4,200,559	18.29
退休及離職準備金	1,421,833	6.19	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,651,519	7.19	合計：	22,966,575	
其他準備金-獎助學金	955,478	4.16			
其他準備金-其他	696,041	3.03			
固定資產	8,293,663	36.11			
土地改良物	1,713,127	7.46			
土地改良物	5,389,303	23.47			
累計折舊-土地改良物	-3,676,176	-16.01			
機械及設備	3,968,764	17.28			
機械及設備	15,274,061	66.51			
累計折舊-機械及設備	-11,305,297	-49.23			
交通及運輸設備	158,481	0.69			
交通及運輸設備	705,229	3.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-546,748	-2.38			
雜項設備	2,453,291	10.68			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,517,410	32.73			
累計折舊-雜項設備	-5,064,119	-22.05			
無形資產	61,083	0.27			
無形資產	61,083	0.27			
電腦軟體	61,083	0.27			
其他資產	1,772,159	7.72			
什項資產	1,772,159	7.72			
暫付及待結轉帳項	1,772,159	7.72			
代管資產	2,114,235,095	9,205.70			
代管資產-土地	2,113,056,000	9,200.57			
代管資產-房屋建築及設備	1,179,095	5.13			
應付代管資產	-2,114,235,095	-9,205.70			
合計：	22,966,575				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,136,517	27,899,722
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	8,000	8,000
其他財產收入	8,000	8,000
政府撥入收入	7,894,304	27,627,304
公庫撥款收入	7,433,000	27,166,000
政府其他撥入收入	461,304	461,304
教學收入	228,966	228,966
學雜費收入	228,966	228,966
其他收入	2,947	33,152
雜項收入	2,947	33,152
支出	6,476,362	23,699,163
人事支出	5,724,460	22,527,924
人事支出	5,724,460	22,527,924
業務支出	514,753	696,552
業務支出	514,753	696,552
折舊、折耗及攤銷	236,489	474,027
固定資產折舊	234,514	470,076
無形資產攤銷	1,975	3,951
其他支出	660	660
其他支出	660	660

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,660,155	4,200,559
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,964,598

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 2 月 28 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	27,899,722		27,899,722	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	300		300	勞務收入
財產收益	8,000		8,000	財產收益
政府撥入收入	27,627,304		27,627,304	政府撥入收入
教學收入	228,966		228,966	教學收入
其他收入	33,152		33,152	其他收入
基金用途	23,225,136	474,027	23,699,163	支出
用人費用	22,527,924		22,527,924	人事支出
服務費用	568,394	128,158	696,552	業務支出
材料及用品費	62,257	-62,257		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	65,901	-65,901		
折舊、折耗及攤銷		474,027	474,027	折舊、折耗及攤銷
其他	660		660	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,674,586	-474,027	4,200,559	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	7,609,852	8,354,746	15,964,598	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」56 萬8,394元與會計科目「業務支出」69萬6,552 元間之調整數12萬8,158元，係「材料及用品費」6 萬2,257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)6萬5,901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」47萬4,027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 2 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
6,301,087	6,997,128	-696,041	其他準備金-其他696,041元。