

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 3 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 3 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.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附).....	第 -- 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 3 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	8,124,230	7,732,000	392,230	5.07	36,023,952	34,898,000	1,125,952	3.23
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					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	10,000					8,000		8,000	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		0	0	0		8,000	0	8,000	
政府撥入收入	92,274,000	8,111,431	7,433,000	678,431	9.13	35,738,735	34,599,000	1,139,735	3.29
公庫撥款收入	92,274,000	7,433,000	7,433,000	0		34,599,000	34,599,000	0	
政府其他撥入收入		678,431	0	678,431		1,139,735	0	1,139,735	
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		299,000	-299,000	-100.00	228,966	299,000	-70,034	-23.42
學雜費收入	598,000	0	299,000	-299,000	-100.00	228,966	299,000	-70,034	-23.42
其他收入	1,246,000	12,799		12,799		45,951		45,951	
雜項收入	1,246,000	12,799	0	12,799		45,951	0	45,951	
基金用途	95,338,000	7,119,224	7,732,000	-612,776	-7.93	30,344,360	34,898,000	-4,553,640	-13.05
國民教育計畫	87,876,000	6,658,695	7,342,433	-683,738	-9.31	29,670,661	34,201,803	-4,531,142	-13.25
學前教育計畫	75,000	215,910	24,000	191,910	799.63	217,230	29,968	187,262	624.87
一般行政管理計畫	3,239,000	244,619	365,567	-120,948	-33.09	456,469	666,229	-209,760	-31.48
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	1,005,006		1,005,006		5,679,592		5,679,592	
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					8,614,858	3,643,000	4,971,858	136.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入超收。
- 二、服務收入：服務收入超收。
- 三、其他財產收入：教職員工停車費收入超收。
- 四、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(53210362)17,500元。
 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。
 3. 113學年度攜手激勵學習潛能計畫經費(53210255)230,314元。
 4. 113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費(53210261)42,750元。
 5. 113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(經常門)(53210288)397,184元。
 6. 113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費(53210219)178,497元。
 7. 實施戶外教育與海洋教育計畫經費(53210343)60,000元。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費較預期增加所致。
- 七、國民教育計畫：用人費用覈實支用所致。
- 八、學前教育計畫：主要係教育部補助幼兒園代辦費所致。
- 九、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

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 3 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				6,658,695	7,342,433	-683,738	-9.31
		累計數				29,670,661	34,201,803	-4,531,142	-13.25
學前教育計畫		本月數				215,910	24,000	191,910	799.63
		累計數				217,230	29,968	187,262	624.87

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 3 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	106,257	53,452	-665,009	8,216,569	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-40,467	1,699,638	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	77,587		-482,678	3,879,969	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-17,011	153,008	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	28,670	47,525	-124,853	2,424,847	
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：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計77,587元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入電腦顯示幕1具77,587元。

二、雜項設備：

增加數計28,670元，變動原因為：(1)撥入：教育部撥入圖書1套28,670元。減少數計47,525元，變動原因為：(5)其他：更新前期(113年11月份)47,525元。

三、電腦軟體：

減少數計5,927元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止電腦軟體攤銷數5,927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 3 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			5,927		59,107	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計77,587元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入電腦顯示幕1具77,587元。

二、雜項設備：

增加數計28,670元，變動原因為：(1)撥入：教育部撥入圖書1套28,670元。減少數計47,525元，變動原因為：(5)其他：更新前期(113年11月份)47,525元。

三、電腦軟體：

減少數計5,927元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止電腦軟體攤銷數5,927元。

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

40501470-7

中華民國 114 年 3 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,794,698	100.00	負 債	6,963,271	29.26
流動資產	10,277,481	43.19	流動負債	4,481,341	18.83
現金	9,911,148	41.65	應付款項	4,481,341	18.83
銀行存款	9,831,148	41.32	應付代收款	4,481,341	18.83
銀行存款-公庫存款	6,611,962	27.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,369,603	9.96	其他負債	2,481,930	10.43
銀行存款-代繳費款	838,951	3.53	什項負債	2,481,930	10.43
專戶			存入保證金	1,050,443	4.41
銀行存款-教育儲蓄	10,632	0.04	應付退休及離職金	1,426,531	6.00
戶			暫收及待結轉帳項	4,956	0.02
零用及週轉金	80,000	0.34	淨資產	16,831,427	70.74
應收款項	92,756	0.39	淨資產	16,831,427	70.74
其他應收款	92,756	0.39	淨資產	16,831,427	70.74
預付款項	273,577	1.15	累積餘額	11,764,039	49.44
預付費用	273,577	1.15	本期騰餘	4,961,131	20.85
長期貸墊款及準備金	2,988,050	12.56	淨資產調整數	106,257	0.45

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,988,050	12.56	合計：	23,794,698	
退休及離職準備金	1,426,531	6.00			
其他準備金	1,561,519	6.56			
其他準備金-獎助學金	955,478	4.02			
其他準備金-其他	606,041	2.55			
固定資產	8,157,462	34.28			
土地改良物	1,699,638	7.14			
土地改良物	5,389,303	22.65			
累計折舊-土地改良物	-3,689,665	-15.51			
機械及設備	3,879,969	16.31			
機械及設備	15,351,648	64.52			
累計折舊-機械及設備	-11,471,679	-48.21			
交通及運輸設備	153,008	0.64			
交通及運輸設備	705,229	2.96			

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3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	-552,221	-2.32			
雜項設備	2,424,847	10.19			
雜項設備	7,498,555	31.51			
累計折舊-雜項設備	-5,073,708	-21.32			
無形資產	59,107	0.25			
無形資產	59,107	0.25			
電腦軟體	59,107	0.25			
其他資產	2,312,598	9.72			
什項資產	2,312,598	9.72			
暫付及待結轉帳項	2,312,598	9.72			
代管資產	2,114,212,123	8,885.22			
代管資產-土地	2,113,056,000	8,880.36			
代管資產-房屋建築及設備	1,156,123	4.86			
應付代管資產	-2,114,212,123	-8,885.22			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	23,794,698				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,124,230	36,023,952
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		8,000
其他財產收入		8,000
政府撥入收入	8,111,431	35,738,735
公庫撥款收入	7,433,000	34,599,000
政府其他撥入收入	678,431	1,139,735
教學收入		228,966
學雜費收入		228,966
其他收入	12,799	45,951
雜項收入	12,799	45,951
支出	7,363,658	31,062,821
人事支出	6,082,876	28,610,800
人事支出	6,082,876	28,610,800
業務支出	1,015,156	1,711,708
業務支出	1,015,156	1,711,708
折舊、折耗及攤銷	244,434	718,461
固定資產折舊	242,458	712,534
無形資產攤銷	1,976	5,927
其他支出	21,192	21,852
其他支出	21,192	21,852

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	760,572	4,961,131
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數	106,257	106,257
期末淨資產		16,831,427

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 3 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	36,023,952		36,023,952	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
財產收入	8,000		8,000	財產收益
政府撥入收入	35,738,735		35,738,735	政府撥入收入
教學收入	228,966		228,966	教學收入
其他收入	45,951		45,951	其他收入
基金用途	30,344,360	718,461	31,062,821	支出
用人費用	28,610,800		28,610,800	人事支出
服務費用	1,061,660	650,048	1,711,708	業務支出
材料及用品費	179,833	-179,833		
租金、償債、利息及相關手續費	7,500	-7,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	462,715	-462,715		
		718,461	718,461	折舊、折耗及攤銷
其他	21,852		21,852	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,679,592	-718,461	4,961,131	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
		106,257	106,257	淨資產調整數
期末基金餘額	8,614,858	8,216,569	16,831,427	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」106萬1,660元與會計科目「業務支出」171萬1,708元間之調整數65萬48元，係「材料及用品費」17萬9,833元、租金、償債、利息及相關手續費7,500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)46萬2,715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」71萬8,461元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」15萬5,174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 3 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
6,611,962	7,218,003	-606,041	其他準備金-其他606,041元。