

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 5 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 5 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 5 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	7,110,905	6,946,814	164,091	2.36	49,017,937	47,575,183	1,442,754	3.03
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								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	92,274,000	7,108,071	6,946,814	161,257	2.32	48,726,374	47,026,983	1,699,391	3.61
公庫撥款收入	92,274,000	6,946,814	6,946,814	0		47,026,983	47,026,983	0	
政府其他撥入收入		161,257	0	161,257		1,699,391	0	1,699,391	
規費收入	8,000					8,000		8,000	
使用規費收入	8,000	0	0	0		8,000	0	8,000	
教學收入	598,000					228,966	299,000	-70,034	-23.42
學雜費收入	598,000	0	0	0		228,966	299,000	-70,034	-23.42
其他收入	1,246,000	2,834		2,834		52,297	249,200	-196,903	-79.01
雜項收入	1,246,000	2,834	0	2,834		52,297	249,200	-196,903	-79.01
基金用途	95,338,000	7,359,745	6,946,814	412,931	5.94	44,434,160	48,772,183	-4,338,023	-8.89
國民教育計畫	87,876,000	7,069,486	6,672,620	396,866	5.95	43,148,709	47,407,355	-4,258,646	-8.98
學前教育計畫	75,000		8,532	-8,532	-100.00	219,250	41,500	177,750	428.31
一般行政管理計畫	3,239,000	257,933	265,662	-7,729	-2.91	970,375	1,155,053	-184,678	-15.99
建築及設備計畫	4,148,000	32,326		32,326		95,826	168,275	-72,449	-43.05
購建固定資產	4,118,000	32,326		32,326		95,826	168,275	-72,449	-43.05
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	-248,840		-248,840		4,583,777	-1,197,000	5,780,777	-482.94
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					7,519,043	2,446,000	5,073,043	207.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

- 1、違規罰款收入：廠商違約罰款收入超收。
- 2、服務收入：服務收入超收。
- 3、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。
 - (8)113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期249,827元。(54110401)
 - (9)113(1)國小原住民族語開課經費42,487元。(553210342)
 - (10)113學年度第1學期新住民語文開課經費72,833元。
 - (11)113(1)國中小原住民族語教學人員交通費6,000元。
 - (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。
 - (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。
 - (14)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費35,562。(53210517)
 - (15)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680。(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)
- 4、使用規費收入：教職員工停車費超收所致。
- 5、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
- 6、雜項收入：數位學生證補卡費較預期減少所致。
- 7、國民教育計畫：用人費用覈實支用所致。
- 8、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費所致。
- 9、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。
- 10、建築及設備計畫因：
 - (1)預算編列汰換電腦顯示幕106,400元已分配未執行及冷藏冷凍櫃1台結餘款1,875元。
 - (2)幼兒園及東棟外牆整修工程工管費已分配20,000元執行55,826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 5 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				7,069,486	6,672,620	396,866	5.95
		累計數				43,148,709	47,407,355	-4,258,646	-8.98
學前教育計畫		本月數				0	8,532	-8,532	-100.00
		累計數				219,250	41,500	177,750	428.31

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 5 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	146,257	57,403	-1,132,127	7,785,500	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-67,445	1,672,660	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	117,587		-800,742	3,601,905	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-27,957	142,062	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	28,670	47,525	-235,983	2,313,717	
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117,587元，變動原因為：(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備計40,000元。(2)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9,878元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止電腦軟體攤銷數9,878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 5 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			9,878		55,156	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：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計117,587元，變動原因為：(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備計40,000元。(2)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9,878元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止電腦軟體攤銷數9,878元。

40501470-6

[illegible]

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 5 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 總計		618,000			618,000	148,275	40,000		40,000	26.98	-108,275	-73.02			6.47

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 5 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 (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	20,000	55,826		55,826	279.13	35,826	179.13			1.60
541 遞延修繕房屋建築支	3,500,000		3,500,000	20,000	55,826		55,826	279.13	35,826	179.13	114年度幼兒園及東棟外牆 整修工程工管費已分 配20,000元執行50,826元。		1.60
542 其他遞延支出													
總 計	3,530,000		3,530,000	20,000	55,826		55,826	279.13	35,826	179.13			1.58

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,910,321	100.00	負 債	9,605,778	38.56
流動資產	11,052,901	44.37	流動負債	6,268,422	25.16
現金	10,748,300	43.15	應付款項	6,268,422	25.16
銀行存款	10,668,300	42.83	應付代收款	6,268,422	25.16
銀行存款-公庫存款	5,577,879	22.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,342,818	17.43	其他負債	3,337,356	13.40
銀行存款-代繳費款	736,971	2.96	什項負債	3,337,356	13.40
專戶			存入保證金	1,896,473	7.61
銀行存款-教育儲蓄	10,632	0.04	應付退休及離職金	1,435,927	5.76
戶			暫收及待結轉帳項	4,956	0.02
零用及週轉金	80,000	0.32	淨資產	15,304,543	61.44
應收款項	0	0.00	淨資產	15,304,543	61.44
其他應收款	0	0.00	淨資產	15,304,543	61.44
預付款項	304,601	1.22	累積餘額	11,764,039	47.23
預付費用	304,601	1.22	本期賸餘	3,434,247	13.79
長期貸墊款及準備金	2,997,446	12.03	淨資產調整數	106,257	0.43

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)500,000元：114年幼兒園及周邊懷境改造工程履保金(一銀定存單)500,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,997,446	12.03	合計：	24,910,321	
退休及離職準備金	1,435,927	5.76			
其他準備金	1,561,519	6.27			
其他準備金-獎助學金	955,478	3.84			
其他準備金-其他	606,041	2.43			
固定資產	7,730,344	31.03			
土地改良物	1,672,660	6.71			
土地改良物	5,389,303	21.63			
累計折舊-土地改良物	-3,716,643	-14.92			
機械及設備	3,601,905	14.46			
機械及設備	15,391,648	61.79			
累計折舊-機械及設備	-11,789,743	-47.33			
交通及運輸設備	142,062	0.57			
交通及運輸設備	705,229	2.83			

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. 信託代理與保證資產(負債)500,000元：114年幼兒園及周邊懷境改造工程履保金(一銀定存單)500,000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5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	-563,167	-2.26			
雜項設備	2,313,717	9.29			
雜項設備	7,498,555	30.10			
累計折舊-雜項設備	-5,184,838	-20.81			
無形資產	55,156	0.22			
無形資產	55,156	0.22			
電腦軟體	55,156	0.22			
其他資產	3,074,474	12.34			
什項資產	3,074,474	12.34			
暫付及待結轉帳項	3,074,474	12.34			
代管資產	2,253,822,179	9,047.74			
代管資產-土地	2,252,712,000	9,043.29			
代管資產-房屋建築及設備	1,110,179	4.46			
應付代管資產	-2,253,822,179	-9,047.74			

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)500,000元：114年幼兒園及周邊懷境改造工程履保金(一銀定存單)500,000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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,110,905	49,017,937
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		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	7,108,071	48,726,374
公庫撥款收入	6,946,814	47,026,983
政府其他撥入收入	161,257	1,699,391
規費收入		8,000
使用規費收入		8,000
教學收入		228,966
學雜費收入		228,966
其他收入	2,834	52,297
雜項收入	2,834	52,297
支出	7,595,231	45,583,690
人事支出	6,770,796	41,349,293
人事支出	6,770,796	41,349,293
業務支出	550,336	2,952,467
業務支出	550,336	2,952,467
折舊、折耗及攤銷	235,486	1,189,530
固定資產折舊	233,510	1,179,652
無形資產攤銷	1,976	9,878
其他支出	38,613	92,400
其他支出	38,613	92,400

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-484,326	3,434,247
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數		106,257
期末淨資產		15,304,543

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 5 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	49,017,937		49,017,937	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
政府撥入收入	48,726,374		48,726,374	政府撥入收入
規費收入	8,000		8,000	規費收入
教學收入	228,966		228,966	教學收入
其他收入	52,297		52,297	其他收入
基金用途	44,434,160	1,149,530	45,583,690	支出
用人費用	41,349,293		41,349,293	人事支出
服務費用	2,099,255	853,212	2,952,467	業務支出
材料及用品費	334,321	-334,321		
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	511,391	-511,391		
		1,189,530	1,189,530	折舊、折耗及攤銷
其他	36,574	55,826	92,400	其他支出
遞延支出	55,826	-55,826		
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	40,000	-40,000		
本期賸餘(短絀)	4,583,777	-1,149,530	3,434,247	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		106,257	106,257	解繳公庫
期末基金餘額	7,519,043	7,785,500	15,304,543	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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 5 月份

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」209 萬9,255元與會計科目「業務支出」295萬2,467 元間之調整數85萬3,212元，係「材料及用品費」33萬4,321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)51萬1,391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」118萬9,530元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬6,574元與會計科目「其他支出」9萬2,400元間之調整數5萬5,826元，係「遞延支出」5萬5,826元。

2. 會計科目「淨資產調整數」10萬6,257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 5 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
5,577,879	6,183,920	-606,041	其他準備金-其他606,041元。