

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

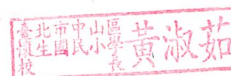
中華民國 114 年 6 月份

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 6 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 14-15 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 6 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	7,145,044	7,372,434	-227,390	-3.08	56,162,981	54,947,617	1,215,364	2.21
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	900		900		1,200		1,200	
服務收入	3,000	900	0	900		1,200	0	1,200	
財產收入	10,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	92,274,000	7,131,398	7,113,234	18,164	0.26	55,857,772	54,140,217	1,717,555	3.17
公庫撥款收入	92,274,000	7,113,234	7,113,234	0		54,140,217	54,140,217	0	
政府其他撥入收入		18,164	0	18,164		1,717,555	0	1,717,555	
規費收入	8,000	7,000		7,000		15,000		15,000	
使用規費收入	8,000	7,000	0	7,000		15,000	0	15,000	
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	5,746	249,200	-243,454	-97.69	58,043	498,400	-440,357	-88.35
受贈收入		3,025	0	3,025		3,025	0	3,025	
雜項收入	1,246,000	2,721	249,200	-246,479	-98.91	55,018	498,400	-443,382	-88.96
基金用途	95,338,000	8,039,382	7,372,434	666,948	9.05	52,473,542	56,144,617	-3,671,075	-6.54
國民教育計畫	87,876,000	7,610,323	6,654,642	955,681	14.36	50,759,032	54,061,997	-3,302,965	-6.11
學前教育計畫	75,000	10,620	2,500	8,120	324.80	229,870	44,000	185,870	422.43
一般行政管理計畫	3,239,000	232,877	365,567	-132,690	-36.30	1,203,252	1,520,620	-317,368	-20.87
建築及設備計畫	4,148,000	185,562	349,725	-164,163	-46.94	281,388	518,000	-236,612	-45.68
購建固定資產	4,118,000	185,562	349,725	-164,163	-46.94	281,388	518,000	-236,612	-45.68
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	-894,338		-894,338		3,689,439	-1,197,000	4,886,439	-408.22
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					6,624,705	2,446,000	4,178,705	170.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

一、基金來源：

- 1、違規罰款收入：廠商違約罰款收入超收。
- 2、服務收入：代理教師報名收入較預期超收。
- 3、財產處分收入：財產報廢收入尚無收入。
- 4、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17,500元。(53210362)
 - (2)113學年度下學期公幼政府協助家長支付代辦費213,490元。(54121101)
 - (3)113學年度攜手激勵學習潛能計畫經費230,314元。(53210255)
 - (4)113學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費42,750元。(53210261)
 - (5)113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(經常門) 397,184元。(53210288)
 - (6)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費178,497元。(53210219)
 - (7)實施戶外教育與海洋教育計畫經費60,000元。(53210343)。
 - (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。(53210342)
 - (10)113-1新住民語文開課經費72,833元。(553210361)
 - (11)113-1國中小原住民族語教學人員交通費6,000元。(53210342)
 - (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。(54121101)
 - (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。(54121101)
 - (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)
 - (18)113-2公立國小及國中學校用書經費3,164元。(53210302)
 - (19)113-1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5,000元。(53210327)
 - (20)113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。(53210329)

- 5、使用規費收入：教職員工停車費超收所致。
- 6、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
- 7、受贈收入：捐助獎學金利息收入。
- 8、雜項收入：數位學生證補卡費較預期減少所致。

二、基金用途：

- 1、學前教育計畫：教育部補助幼兒園代辦費所致。
- 2、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。
- 3、建築及設備計畫因：
 - (1)機械及設備：係因資訊設備289,725元，已分配尚未執行。
 - (2)雜項設備：係因圖書40,000元已分配尚未執行。
 - (3)114年度幼兒園及東棟外牆整修等工程已分配40,000元執行134,988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 6 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				7,610,323	6,654,642	955,681	14.36
		累計數				50,759,032	54,061,997	-3,302,965	-6.11
學前教育計畫		本月數				10,620	2,500	8,120	324.80
		累計數				229,870	44,000	185,870	422.43

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 6 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	252,657	59,378	-1,364,494	7,657,558	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-80,934	1,659,171	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	223,987		-959,493	3,549,554	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-33,430	136,589	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	28,670	47,525	-290,637	2,259,063	
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223,987元，變動原因為：(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備計146,400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11,853元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月止電腦軟體攤銷數11,853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 6 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			11,853		53,181	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223,987元，變動原因為：(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備計146,400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11,853元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月止電腦軟體攤銷數11,853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 6 月份

40501470-6

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															
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			522,000	438,000	146,400		146,400	33.42	-291,600	-66.58			28.05
機械及設備		522,000			522,000	438,000	146,400		146,400	33.42	-291,600	-66.58	係因資訊設 備289,725元，已分配尚 未執行。		28.05
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	40,000					-40,000	-100.00			
雜項設備		96,000			96,000	40,000					-40,000	-100.00	係因圖書40,000元已分配 尚未執行。		
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		618,000			618,000	478,000	146,400		146,400	30.63	-331,600	-69.37			23.69

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 6 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 (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	40,000	134,988		134,988	337.47	94,988	237.47			3.86
541 遞延修繕房屋建築支	3,500,000		3,500,000	40,000	134,988		134,988	337.47	94,988	237.47	114年度幼兒園及東棟外牆 整修等工程工管費已分 配40,000元執行134,988元。		3.86
542 其他遞延支出													
總 計	3,530,000		3,530,000	40,000	134,988		134,988	337.47	94,988	237.47			3.82

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,440,216	100.00	負 債	8,157,953	36.35
流動資產	8,796,742	39.20	流動負債	4,807,795	21.42
現金	8,546,742	38.09	應付款項	4,807,795	21.42
銀行存款	8,466,742	37.73	應付代收款	4,807,795	21.42
銀行存款-公庫存款	4,730,161	21.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,699,210	12.03	其他負債	3,350,158	14.93
銀行存款-代繳費款	1,026,705	4.58	什項負債	3,350,158	14.93
專戶			存入保證金	1,896,473	8.45
銀行存款-教育儲蓄	10,666	0.05	應付退休及離職金	1,453,685	6.48
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.36	淨資產	14,282,263	63.65
應收款項	0	0.00	淨資產	14,282,263	63.65
其他應收款	0	0.00	淨資產	14,282,263	63.65
預付款項	250,000	1.11	累積餘額	11,764,039	52.42
預付費用	250,000	1.11	本期賸餘	2,411,967	10.75
長期貸墊款及準備金	3,018,229	13.45	淨資產調整數	106,257	0.47
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. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,018,229	13.45	合計：	22,440,216	
退休及離職準備金	1,453,685	6.48			
其他準備金	1,564,544	6.97			
其他準備金-獎助學金	958,503	4.27			
其他準備金-其他	606,041	2.70			
固定資產	7,604,377	33.89			
土地改良物	1,659,171	7.39			
土地改良物	5,389,303	24.02			
累計折舊-土地改良物	-3,730,132	-16.62			
機械及設備	3,549,554	15.82			
機械及設備	15,498,048	69.06			
累計折舊-機械及設備	-11,948,494	-53.25			
交通及運輸設備	136,589	0.61			
交通及運輸設備	705,229	3.14			

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. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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6月30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	-568,640	-2.53			
雜項設備	2,259,063	10.07			
雜項設備	7,498,555	33.42			
累計折舊-雜項設備	-5,239,492	-23.35			
無形資產	53,181	0.24			
無形資產	53,181	0.24			
電腦軟體	53,181	0.24			
其他資產	2,967,687	13.22			
什項資產	2,967,687	13.22			
暫付及待結轉帳項	2,967,687	13.22			
代管資產	2,253,799,207	10,043.57			
代管資產-土地	2,252,712,000	10,038.73			
代管資產-房屋建築及設備	1,087,207	4.84			
應付代管資產	-2,253,799,207	-10,043.57			
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. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為500,000元，係114年度幼兒園及周邊環境改造工程履保金-華開營造有限公司存入銀行定存單(有效期限114.12.8)500,000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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,145,044	56,162,981
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	900	1,200
服務收入	900	1,200
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	7,131,398	55,857,772
公庫撥款收入	7,113,234	54,140,217
政府其他撥入收入	18,164	1,717,555
規費收入	7,000	15,000
使用規費收入	7,000	15,000
教學收入		228,966
學雜費收入		228,966
其他收入	5,746	58,043
受贈收入	3,025	3,025
雜項收入	2,721	55,018
支出	8,167,324	53,751,014
人事支出	6,899,747	48,249,040
人事支出	6,899,747	48,249,040
業務支出	933,537	3,886,004
業務支出	933,537	3,886,004
折舊、折耗及攤銷	234,342	1,423,872
固定資產折舊	232,367	1,412,019
無形資產攤銷	1,975	11,853
其他支出	99,698	192,098
其他支出	99,698	192,098

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,022,280	2,411,967
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		14,282,263

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

40501470-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	56,162,981		56,162,981	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	1,200		1,200	勞務收入
政府撥入收入	55,857,772		55,857,772	政府撥入收入
規費收入	15,000		15,000	規費收入
教學收入	228,966		228,966	教學收入
其他收入	58,043		58,043	其他收入
基金用途	52,473,542	1,277,472	53,751,014	支出
用人費用	48,249,040		48,249,040	人事支出
服務費用	2,692,352	1,193,652	3,886,004	業務支出
材料及用品費	447,663	-447,663		
租金、償債、利息及相關手續費	49,900	-49,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	696,089	-696,089		
		1,423,872	1,423,872	折舊、折耗及攤銷
其他	57,110	134,988	192,098	其他支出
遞延支出	134,988	-134,988		
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	146,400	-146,400		
本期賸餘(短絀)	3,689,439	-1,277,472	2,411,967	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
		106,257	106,257	淨資產調整數
期末基金餘額	6,624,705	7,657,558	14,282,263	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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」269 萬2,352元與會計科目「業務支出」388萬6,004 元間之調整數119萬3,652元，係「材料及用品費」44萬7,663元、租金、償債、利息及相關手續費4萬9,900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)69萬6,089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」142萬3,872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」5萬7,110元與會計科目「其他支出」19萬2,098元間之調整數13萬4,988元，係「遞延支出」13萬4,988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。