

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 7 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 7 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 7 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	8,242,159	6,356,719	1,885,440	29.66	64,405,140	61,304,336	3,100,804	5.06
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	3,000	-2,100	-70.00	2,100	3,000	-900	-30.00
服務收入	3,000	900	3,000	-2,100	-70.00	2,100	3,000	-900	-30.00
財產收入	10,000						10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	92,274,000	8,227,538	6,353,719	1,873,819	29.49	64,085,310	60,493,936	3,591,374	5.94
公庫撥款收入	92,274,000	8,153,441	6,353,719	1,799,722	28.33	62,293,658	60,493,936	1,799,722	2.98
政府其他撥入收入		74,097	0	74,097		1,791,652	0	1,791,652	
規費收入	8,000	1,000		1,000		16,000		16,000	
使用規費收入	8,000	1,000	0	1,000		16,000	0	16,000	
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	12,721		12,721		70,764	498,400	-427,636	-85.80
受贈收入		0	0	0		3,025	0	3,025	
雜項收入	1,246,000	12,721	0	12,721		67,739	498,400	-430,661	-86.41
基金用途	95,338,000	6,749,192	6,356,719	392,473	6.17	59,222,734	62,501,336	-3,278,602	-5.25
國民教育計畫	87,876,000	6,439,277	6,109,557	329,720	5.40	57,198,309	60,171,554	-2,973,245	-4.94
學前教育計畫	75,000	1,080	24,000	-22,920	-95.50	230,950	68,000	162,950	239.63
一般行政管理計畫	3,239,000	284,480	223,162	61,318	27.48	1,487,732	1,743,782	-256,050	-14.68
建築及設備計畫	4,148,000	24,355		24,355		305,743	518,000	-212,257	-40.98
購建固定資產	4,118,000	24,355		24,355		305,743	518,000	-212,257	-40.98
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,197,000	1,492,967		1,492,967		5,182,406	-1,197,000	6,379,406	-532.95
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					8,117,672	2,446,000	5,671,672	231.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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減少。
 - 3、財產處分收入：財產報廢收入尚無收入。
 - 4、公庫撥款收入：114年度普通教室環境改善工程1,799,722元。(5M221105)
 - 5、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60,000元，繳回4500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。
 - (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)
 - (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)
 - (21)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫48,750元。(53210261)
 - (22)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。(53210A01)
 - (23)113學年度國民中小學無力繳交代收代辦費3,639元。(53210301)
- 以上合計1,791,652元。

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

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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

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)營建及修建工程:預算南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程47,131元及局款幼兒園設施設備改善工程20,903元、普通教室環境改善工程23,478元、東棟外牆防漏整修工程44,556元；合計已執行136,128元。

(2)機械及設備:係因資訊設備289,725元，已分配尚未執行。

(3)雜項設備:係因圖書16,785元已分配尚未執行。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 7 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				6,439,277	6,109,557	329,720	5.40
		累計數				57,198,309	60,171,554	-2,973,245	-4.94
學前教育計畫		本月數				1,080	24,000	-22,920	-95.50
		累計數				230,950	68,000	162,950	239.63

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 7 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	390,572	61,354	-1,600,932	7,557,059	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,649,198			-94,423	1,645,682	
房屋及建築							
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	323,987		-1,122,369	3,486,678	
交通及運輸設備	705,229	-535,210			-38,903	131,116	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	66,585	47,525	-345,237	2,242,378	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

40501470-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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			13,829		51,205	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501470-7

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備:

增加數計323,987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、CB4M36補助購置顯示器1台100,000元。

二、雜項設備:

增加數計66,585元，變動原因為::(1)增置：圖書1套23,215元。(2)撥入:教育部撥入圖書1套28,670元。(4)受贈：幼兒園餐點費購置冰箱1臺14,700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13,829元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年7月止電腦軟體攤銷數13,829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 7 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	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	23,215		23,215	58.04	-16,785	-41.96			24.18	
雜項設備		96,000			96,000	40,000	23,215		23,215	58.04	-16,785	-41.96	係因圖書16,785元已分配尚未執行。		24.18	
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	169,615		169,615	35.48	-308,385	-64.52			27.45	

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 7 月份

40501470-9

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	136,128		136,128	340.32	96,128	240.32			3.89
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000		3,500,000	40,000	136,128		136,128	340.32	96,128	240.32	預算南側圍牆及幼兒園遊戲場屋頂防漏整修工程47,131元及局款幼兒園設施設備改善工程20,903元、普通教室環境改善工程23,478元、東棟外牆防漏整修工程44,556元；合計136,128元。		3.89
542 其他遞延支出													
總 計	3,530,000		3,530,000	40,000	136,128		136,128	340.32	96,128	240.32			3.86

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	27,705,058	100.00	負 債	12,030,327	43.42
流動資產	14,394,303	51.96	流動負債	8,647,328	31.21
現金	14,144,303	51.05	應付款項	8,647,328	31.21
銀行存款	14,064,303	50.76	應付代收款	8,647,328	31.21
銀行存款-公庫存款	6,223,128	22.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,924,158	24.99	其他負債	3,382,999	12.21
銀行存款-代繳費款	906,351	3.27	什項負債	3,382,999	12.21
專戶			存入保證金	1,924,473	6.95
銀行存款-教育儲蓄	10,666	0.04	應付退休及離職金	1,458,526	5.26
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.29	淨資產	15,674,731	56.58
應收款項	0	0.00	淨資產	15,674,731	56.58
其他應收款	0	0.00	淨資產	15,674,731	56.58
預付款項	250,000	0.90	累積餘額	11,764,039	42.46
預付費用	250,000	0.90	本期賸餘	3,704,435	13.37
長期貸墊款及準備金	3,023,070	10.91	淨資產調整數	206,257	0.74
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,023,070	10.91	合計：	27,705,058	
退休及離職準備金	1,458,526	5.26			
其他準備金	1,564,544	5.65			
其他準備金-獎助學金	958,503	3.46			
其他準備金-其他	606,041	2.19			
固定資產	7,505,854	27.09			
土地改良物	1,645,682	5.94			
土地改良物	5,389,303	19.45			
累計折舊-土地改良物	-3,743,621	-13.51			
機械及設備	3,486,678	12.58			
機械及設備	15,598,048	56.30			
累計折舊-機械及設備	-12,111,370	-43.72			
交通及運輸設備	131,116	0.47			
交通及運輸設備	705,229	2.55			

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7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	-574,113	-2.07			
雜項設備	2,242,378	8.09			
雜項設備	7,536,470	27.20			
累計折舊-雜項設備	-5,294,092	-19.11			
無形資產	51,205	0.18			
無形資產	51,205	0.18			
電腦軟體	51,205	0.18			
其他資產	2,730,626	9.86			
什項資產	2,730,626	9.86			
暫付及待結轉帳項	2,730,626	9.86			
代管資產	2,253,776,235	8,134.89			
代管資產-土地	2,252,712,000	8,131.05			
代管資產-房屋建築及設備	1,064,235	3.84			
應付代管資產	-2,253,776,235	-8,134.89			

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

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,256,859	64,419,840
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	900	2,100
服務收入	900	2,100
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	8,227,538	64,085,310
公庫撥款收入	8,153,441	62,293,658
政府其他撥入收入	74,097	1,791,652
規費收入	1,000	16,000
使用規費收入	1,000	16,000
教學收入		228,966
學雜費收入		228,966
其他收入	27,421	85,464
受贈收入	14,700	17,725
雜項收入	12,721	67,739
支出	6,964,391	60,715,405
人事支出	5,738,513	53,987,553
人事支出	5,738,513	53,987,553
業務支出	945,124	4,831,128
業務支出	945,124	4,831,128
折舊、折耗及攤銷	238,414	1,662,286
固定資產折舊	236,438	1,648,457
無形資產攤銷	1,976	13,829
其他支出	42,340	234,438
其他支出	42,340	234,438

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,292,468	3,704,435
期初淨資產		11,764,039
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	206,257
期末淨資產		15,674,731

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

40501470-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	64,405,140	14,700	64,419,840	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	2,100		2,100	勞務收入
政府撥入收入	64,085,310		64,085,310	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	228,966		228,966	教學收入
其他收入	70,764	14,700	85,464	其他收入
基金用途	59,222,734	1,492,671	60,715,405	支出
用人費用	53,987,553		53,987,553	人事支出
服務費用	3,489,601	1,341,527	4,831,128	業務支出
材料及用品費	597,393	-597,393		
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	694,234	-694,234		
		1,662,286	1,662,286	折舊、折耗及攤銷
其他	98,310	136,128	234,438	其他支出
遞延支出	136,128	-136,128		
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	169,615	-169,615		
本期賸餘(短絀)	5,182,406	-1,477,971	3,704,435	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		206,257	206,257	解繳公庫
期末基金餘額	8,117,672	7,557,059	15,674,731	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 7 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」348 萬9,601元與會計科目「業務支出」483萬1,128 元間之調整數134萬1,527元，係「材料及用品費」59萬7,393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)69萬4,234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」166萬2,286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」9萬8,310元與會計科目「其他支出」23萬4,438元間之調整數13萬6,128元，係「遞延支出」13萬6,128元。

2. 會計科目「淨資產調整數」20萬6,257元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。