

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

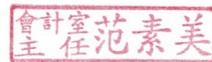
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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 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 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).....	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 115 年 1 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	92,119,000	12,551,597	12,122,719	428,878	3.54	12,551,597	12,122,719	428,878	3.54
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
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	90,252,000	12,531,543	12,122,719	408,824	3.37	12,531,543	12,122,719	408,824	3.37
公庫撥款收入	90,252,000	12,122,719	12,122,719	0		12,122,719	12,122,719	0	
政府其他撥入收入		408,824	0	408,824		408,824	0	408,824	
規費收入	8,000	8,000		8,000		8,000		8,000	
使用規費收入	8,000	8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,246,000	12,054		12,054		12,054		12,054	
雜項收入	1,246,000	12,054	0	12,054		12,054	0	12,054	
基金用途	91,706,000	11,050,564	12,122,719	-1,072,155	-8.84	11,050,564	12,122,719	-1,072,155	-8.84
國民教育計畫	84,330,000	11,046,440	12,085,219	-1,038,779	-8.60	11,046,440	12,085,219	-1,038,779	-8.60
學前教育計畫	92,000		23,500	-23,500	-100.00		23,500	-23,500	-100.00
一般行政管理計畫	3,381,000	4,124	14,000	-9,876	-70.54	4,124	14,000	-9,876	-70.54
建築及設備計畫	3,903,000								
購建固定資產	3,873,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	413,000	1,501,033		1,501,033		1,501,033		1,501,033	
期初基金餘額	1,738,000					4,150,902	1,738,000	2,412,902	138.83
解繳公庫									
期末基金餘額	2,151,000					5,651,935	1,738,000	3,913,935	225.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、雜項收入：雜項收入超收所致。

二、政府其他撥入收入：

1. 114學年度戀念台灣經費10,128元。(53210316)

2. 114學年度擴大引進外籍英語教學人員(外師)(53210304)18,355元。(54110402)

3. 114學年度推動書法教育整體計畫經費10,000元(53210329)

4. 114學年度雙語生活化校園經費計畫經費309,344元。(53210309)

5. 114學年度國際教育補助計畫-課程及教師共備社群經費 60,997元。(53210217)

以上合計 408,824元。

三、國民教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

四、學前教育計畫：服務費用尚未支用。

五、一般行政管理計畫：服務費用核實支用。

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 115 年 1 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				11,046,440	12,085,219	-1,038,779	-8.60
		累計數				11,046,440	12,085,219	-1,038,779	-8.60
學前教育計畫		本月數				0	23,500	-23,500	-100.00
		累計數				0	23,500	-23,500	-100.00

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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			
<b>資產</b>	30,107,554	-22,079,171		2,971	-234,783	7,790,629	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,389,303	-3,811,066			-13,489	1,564,748	
房屋及建築							
機械及設備	16,202,503	-12,426,460			-157,004	3,619,039	
交通及運輸設備	685,229	-581,178			-5,348	98,703	
雜項設備	7,759,091	-5,260,467			-58,942	2,439,682	
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2,971元，變動原因為：

(5)報廢：電腦軟體不使用辦理減損金額1,093元。

(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額1,878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 115 年 1 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	71,428			2,971		68,457	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：一、電腦軟體：

減少數計2,971元，變動原因為：

(5)報廢：電腦軟體不使用辦理減損金額1,093元。

(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額1,878元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學  
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 115 年 1 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	3,306,000		3,306,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,306,000		3,306,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,336,000		3,336,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,631,170	100.00	負 債	7,188,606	34.84
流動資產	8,734,555	42.34	流動負債	4,806,546	23.30
現金	7,535,314	36.52	應付款項	4,806,546	23.30
銀行存款	7,455,314	36.14	應付代收款	4,806,546	23.30
銀行存款-公庫存款	2,752,836	13.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,344,277	21.06	其他負債	2,382,060	11.55
銀行存款-代繳費款	347,501	1.68	什項負債	2,382,060	11.55
專戶			存入保證金	881,860	4.27
銀行存款-教育儲蓄	10,700	0.05	應付退休及離職金	1,500,200	7.27
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.39	淨資產	13,442,564	65.16
應收款項	501,941	2.43	淨資產	13,442,564	65.16
其他應收款	501,941	2.43	淨資產	13,442,564	65.16
預付款項	697,300	3.38	累積餘額	12,179,285	59.03
預付費用	697,300	3.38	本期騰餘	1,263,279	6.12
長期貸墊款及準備金	3,120,058	15.12	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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,120,058	15.12	合計：	20,631,170	
退休及離職準備金	1,500,200	7.27			
其他準備金	1,619,858	7.85			
其他準備金-獎助學金	961,555	4.66			
其他準備金-其他	658,303	3.19			
固定資產	7,722,172	37.43			
土地改良物	1,564,748	7.58			
土地改良物	5,389,303	26.12			
累計折舊-土地改良物	-3,824,555	-18.54			
機械及設備	3,619,039	17.54			
機械及設備	16,202,503	78.53			
累計折舊-機械及設備	-12,583,464	-60.99			
交通及運輸設備	98,703	0.48			
交通及運輸設備	685,229	3.32			

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115年1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	-586,526	-2.84			
雜項設備	2,439,682	11.83			
雜項設備	7,759,091	37.61			
累計折舊-雜項設備	-5,319,409	-25.78			
無形資產	68,457	0.33			
無形資產	68,457	0.33			
電腦軟體	68,457	0.33			
其他資產	985,928	4.78			
什項資產	985,928	4.78			
暫付及待結轉帳項	985,928	4.78			
代管資產	2,253,638,403	10,923.46			
代管資產-土地	2,252,712,000	10,918.97			
代管資產-房屋建築及設備	926,403	4.49			
應付代管資產	-2,253,638,403	-10,923.46			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	20,631,170				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,551,597	12,551,597
政府撥入收入	12,531,543	12,531,543
公庫撥款收入	12,122,719	12,122,719
政府其他撥入收入	408,824	408,824
規費收入	8,000	8,000
使用規費收入	8,000	8,000
其他收入	12,054	12,054
雜項收入	12,054	12,054
支出	11,288,318	11,288,318
人事支出	10,870,712	10,870,712
人事支出	10,870,712	10,870,712
業務支出	179,354	179,354
業務支出	179,354	179,354
財產損失	1,093	1,093
財產交易損失	1,093	1,093
折舊、折耗及攤銷	236,661	236,661
固定資產折舊	234,783	234,783
無形資產攤銷	1,878	1,878
其他支出	498	498
其他支出	498	498
本期賸餘（短絀）	1,263,279	1,263,279
期初淨資產		12,179,285
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		13,442,564

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	12,551,597		12,551,597	收入
政府撥入收入	12,531,543		12,531,543	政府撥入收入
規費收入	8,000		8,000	規費收入
其他收入	12,054		12,054	其他收入
基金用途	11,050,564	237,754	11,288,318	支出
用人費用	10,870,712		10,870,712	人事支出
服務費用	128,574	50,780	179,354	業務支出
材料及用品費	15,680	-15,680		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	35,100	-35,100		
資產短絀		1,093	1,093	財產損失
		236,661	236,661	折舊、折耗及攤銷
其他	498		498	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,501,033	-237,754	1,263,279	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,150,902	8,028,383	12,179,285	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	5,651,935	7,790,629	13,442,564	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」12萬8,574元與會計科目「業務支出」17萬9,354元間之調整數5萬780元，係「材料及用品費」1萬5,680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)3萬5,100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」23萬6,661元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,093元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
2,752,836	3,411,139	-658,303	其他準備金-其他658,303元。