

40501484

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 詹淑雲



機關長官 林其賢



臺北市地方教育發展基金－臺北市中正區河堤國民小學

目 次

中華民國 112 年 2 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表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	132,055,000	8,427,143	9,484,521	-1,057,378	-11.15	34,847,587	35,232,446	-384,859	-1.09
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	47,000								
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	129,077,000	8,422,804	8,434,521	-11,717	-0.14	34,842,948	34,182,446	660,502	1.93
公庫撥款收入	129,077,000	8,434,521	8,434,521	0		34,182,446	34,182,446	0	
政府其他撥入收入		-11,717	0	-11,717		660,502	0	660,502	
教學收入	2,348,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00		1,000,000	-1,000,000	-100.00
學雜費收入	2,348,000	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00
其他收入	580,000	4,339	50,000	-45,661	-91.32	4,339	50,000	-45,661	-91.32
雜項收入	580,000	4,339	50,000	-45,661	-91.32	4,339	50,000	-45,661	-91.32
基金用途	134,232,000	9,466,534	9,484,521	-17,987	-0.19	33,676,208	35,232,446	-1,556,238	-4.42
國民教育計畫	126,189,000	9,211,596	9,204,969	6,627	0.07	33,401,101	34,571,866	-1,170,765	-3.39
學前教育計畫	352,000	19,759	35,700	-15,941	-44.65	19,759	76,048	-56,289	-74.02
一般行政管理計畫	2,363,000	183,789	183,852	-63	-0.03	203,958	524,532	-320,574	-61.12
建築及設備計畫	5,328,000	51,390	60,000	-8,610	-14.35	51,390	60,000	-8,610	-14.35
購建固定資產	5,292,000	51,390	60,000	-8,610	-14.35	51,390	60,000	-8,610	-14.35
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,177,000	-1,039,391		-1,039,391		1,171,379		1,171,379	
期初基金餘額	3,928,000					4,134,646	3,928,000	206,646	5.26
解繳公庫									
期末基金餘額	1,751,000					5,306,025	3,928,000	1,378,025	35.08

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

本年度截至112年2止累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：係辦理本校代理教師甄選報名費。

二、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加660,502元，係教育部補助款明細如下：

(一)RA1305-新住民子女華語補救教學13,752元。

(二)RA1323-圖書館閱讀推動教師實施計畫4,436元。

(三)RA1254-攜手班學習潛能計畫16,661元。

(四)RA1339-國小兒童課後照顧服務學生參加費用418,006元。

(五)RA0356-新住民語開課鐘點費差額1,232元。

(六)RA1364-國小學校用書補助131元。

(七)RA1C50-教學訪問教師課發經費114,000元。

(八)RA1C50-教學訪問教師聘任代理教師經費24,784元。

(九)RA1442-公幼就學補助代辦費67,500元。

三、學雜費收入：係本學期學雜費補助款尚未入帳所致。

四、雜項收入：係代收款結餘尚未繳庫所致。

五、學前教育計畫：主要係學期剛開學及年節期間無支出所致。

六、一般行政管理計畫：主要係預付行政人員考績獎金尚未轉正所致。

七、購建固定資產：主要係新購攝影機節餘款所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 2 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				9,211,596	9,204,969	6,627	0.07
		累計數				33,401,101	34,571,866	-1,170,765	-3.39
學前教育計畫		本月數				19,759	35,700	-15,941	-44.65
		累計數				19,759	76,048	-56,289	-74.02

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	30,432,670	-19,577,128	67,390	400	-473,895	10,448,637	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,913,992				29,434	
房屋及建築							
機械及設備	15,707,736	-10,889,707	51,390		-320,022	4,549,397	
交通及運輸設備	990,239	-645,123			-14,561	330,555	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	16,000		-139,312	5,539,251	
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： 1.機械及設備：

增加數51,390元，變動原因為：(1)增置：新購攝影機51,390元。

2.雜項設備：

增加數16,000元，變動原因為：(4)受贈：111(1)幼兒園餐點費購置廚房熱水器1臺16,000元。

3.電腦軟體：

減少數400元，變動原因為：(5)報廢：影音多媒體廣播教學設備控管軟體400元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	400			400			

註： 1.機械及設備：

增加數51,390元，變動原因為：(1)增置：新購攝影機51,390元。

2.雜項設備：

增加數16,000元，變動原因為：(4)受贈：111(1)幼兒園餐點費購置廚房熱水器1臺16,000元。

3.電腦軟體：

減少數400元，變動原因為：(5)報廢：影音多媒體廣播教學設備控管軟體400元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501484-6

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		762,000			762,000	60,000	51,390		51,390	85.65	-8,610	-14.35			6.74
機械及設備		762,000			762,000	60,000	51,390		51,390	85.65	-8,610	-14.35	新購攝影機節餘款。		6.74
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		30,000			30,000										
雜項設備		30,000			30,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		792,000			792,000	60,000	51,390		51,390	85.65	-8,610	-14.35			6.49

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
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 112 年 2 月份

40501484-7

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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,536,000		4,536,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,456,994,295	100.00	負 債	3,441,239,633	99.54
流動資產	8,062,279	0.23	流動負債	3,996,395	0.12
現金	7,194,165	0.21	應付款項	3,996,395	0.12
銀行存款	7,114,165	0.21	應付代收款	3,996,395	0.12
銀行存款-公庫存款	2,587,290	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,883,615	0.11	其他負債	3,437,243,238	99.43
銀行存款-代繳費款	643,260	0.02	什項負債	3,437,243,238	99.43
專戶			存入保證金	698,130	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,149,521	0.03
應收款項	2,464	0.00	應付代管資產	3,435,395,587	99.38
其他應收款	2,464	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	865,650	0.03	淨資產	15,754,662	0.46
預付費用	865,650	0.03	淨資產	15,754,662	0.46
長期貸墊款及準備金	2,920,142	0.08	淨資產	15,754,662	0.46
準備金	2,920,142	0.08	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,149,521	0.03	本期騰餘	764,474	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,770,621	0.05	合計：	3,456,994,295	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,420,621	0.04			
固定資產	10,448,637	0.30			
土地改良物	29,434	0.00			
土地改良物	2,943,426	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-0.08			
機械及設備	4,549,397	0.13			
機械及設備	15,759,126	0.46			
累計折舊-機械及設備	-11,209,729	-0.32			
交通及運輸設備	330,555	0.01			
交通及運輸設備	990,239	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-659,684	-0.02			
雜項設備	5,539,251	0.16			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,806,869	0.31			
累計折舊-雜項設備	-5,267,618	-0.15			
無形資產	0	0.00			
無形資產	0	0.00			
電腦軟體	0	0.00			
其他資產	3,435,563,237	99.38			
什項資產	3,435,563,237	99.38			
暫付及待結轉帳項	167,650	0.00			
代管資產	3,435,395,587	99.38			
代管資產-土地	3,416,811,918	98.84			
代管資產-房屋建築及設備	5,615,985	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,456,994,295				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中正區河堤國民小學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,443,143	34,863,587
勞務收入		300
服務收入		300
政府撥入收入	8,422,804	34,842,948
公庫撥款收入	8,434,521	34,182,446
政府其他撥入收入	-11,717	660,502
其他收入	20,339	20,339
受贈收入	16,000	16,000
雜項收入	4,339	4,339
支出	9,653,219	34,099,113
人事支出	8,450,980	32,563,904
人事支出	8,450,980	32,563,904
業務支出	950,717	1,047,467
業務支出	950,717	1,047,467
財產交易損失	400	400
財產交易損失	400	400
折舊、折耗及攤銷	237,675	473,895
固定資產折舊	237,675	473,895
其他支出	13,447	13,447
其他支出	13,447	13,447
本期賸餘（短絀）	-1,210,076	764,474
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		15,754,662

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 2 月份

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	34,847,587	16,000	34,863,587	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	34,842,948		34,842,948	政府撥入收入
其他收入	4,339	16,000	20,339	其他收入
基金用途	33,676,208	422,905	34,099,113	支出
用人費用	32,563,904		32,563,904	人事支出
服務費用	707,930	339,537	1,047,467	業務支出
材料及用品費	217,478	-217,478		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	122,059	-122,059		
資產短絀		400	400	財產交易損失
		473,895	473,895	折舊、折耗及攤銷
其他	13,447		13,447	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	51,390	-51,390		
本期賸餘(短絀)	1,171,379	-406,905	764,474	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,134,646	10,855,542	14,990,188	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,306,025	10,448,637	15,754,662	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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」70萬7,930元與會計科目「業務支出」104萬7,467元間之調整數33萬9,537元，係「材料及用品費」21萬7,478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）12萬2,059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」47萬3,895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」400元，係報廢電腦軟體所發生損失。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
2,587,290	4,007,911	-1,420,621	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,420,621元