

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 3 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 3 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	12,484,928	10,058,707	2,426,221	24.12	47,332,515	45,291,153	2,041,362	4.51
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		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	32,000	0	16,000	-16,000	-100.00	0	16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	129,077,000	11,293,477	9,929,707	1,363,770	13.73	46,136,425	44,112,153	2,024,272	4.59
公庫撥款收入	129,077,000	9,966,827	9,929,707	37,120	0.37	44,149,273	44,112,153	37,120	0.08
政府其他撥入收入		1,326,650	0	1,326,650		1,987,152	0	1,987,152	
教學收入	2,348,000	1,190,037		1,190,037		1,190,037	1,000,000	190,037	19.00
學雜費收入	2,348,000	1,190,037	0	1,190,037		1,190,037	1,000,000	190,037	19.00
其他收入	580,000	1,414	113,000	-111,586	-98.75	5,753	163,000	-157,247	-96.47
雜項收入	580,000	1,414	113,000	-111,586	-98.75	5,753	163,000	-157,247	-96.47
基金用途	134,232,000	10,359,108	10,058,707	300,401	2.99	44,035,316	45,291,153	-1,255,837	-2.77
國民教育計畫	126,189,000	9,959,724	9,739,373	220,351	2.26	43,360,825	44,311,239	-950,414	-2.14
學前教育計畫	352,000	108,439	38,232	70,207	183.63	128,198	114,280	13,918	12.18
一般行政管理計畫	2,363,000	273,445	212,852	60,593	28.47	477,403	737,384	-259,981	-35.26
建築及設備計畫	5,328,000	17,500	68,250	-50,750	-74.36	68,890	128,250	-59,360	-46.28
購建固定資產	5,292,000	17,500	52,250	-34,750	-66.51	68,890	112,250	-43,360	-38.63
其他	36,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,177,000	2,125,820		2,125,820		3,297,199		3,297,199	
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					7,431,845	3,928,000	3,503,845	89.20

※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 3 月份

一、服務收入：係辦理本校代理教師甄選報名費。

二、其他財產收入：教職員停車收入於4月初入帳。

三、公庫撥款收入：教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)37,120元。

四、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加1,987,152元，係教育部補助款明細如下：

1. RA1305-新住民子女華語補救教學13,752元。
2. RA1323-圖書館閱讀推動教師實施計畫4,436元。
3. RA1254-攜手班學習潛能計畫16,661元。
4. RA1339-國小兒童課後照顧服務學生參加費用418,006元。
5. RA0356-新住民語開課鐘點費差額1,232元。
6. RA1C50-教學訪問教師課發經費114,000元。
7. RA1C50-教學訪問教師聘任代理教師經費24,784元。
8. RA1442-公幼就學補助代辦費67,500元。
9. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,184,100元。
10. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)65,033元。
11. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款22,400元。
12. RA1323-111學年度增置國民小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期款52,560元。
13. RA2907-112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。

五、學雜費收入：係111(2)學雜費收入較預計多。

六、雜項收入：係代收款結餘尚未繳庫所致。

七、學前教育計畫：支用教育部補助款所致。

八、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。

九、購建固定資產：主要係新購相機目前採購中，尚未付款所致。

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 3 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				9,959,724	9,739,373	220,351	2.26
		累計數				43,360,825	44,311,239	-950,414	-2.14
學前教育計畫		本月數				108,439	38,232	70,207	183.63
		累計數				128,198	114,280	13,918	12.18

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 3 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	1,655,362	400	-1,074,866	11,435,638	
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	1,613,162		-846,584	5,584,607	
交通及運輸設備	990,239	-645,123			-21,319	323,797	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	42,200		-206,963	5,497,800	
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1,613,162元，變動原因為：(1)增置：新購攝影機51,390元。(3)撥入：教育局撥入充電車6台、平板電腦113台1,561,772元。

2.雜項設備：

增加數42,200元，變動原因為：(1)增置：新購積木10,000元。(4)受贈：111(1)幼兒園餐點費購置廚房熱水器1臺16,000元、積木16,200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 3 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1,613,162元，變動原因為：(1)增置：新購攝影機51,390元。(3)撥入：教育局撥入充電車6台、平板電腦113台1,561,772元。

2.雜項設備：

增加數42,200元，變動原因為：(1)增置：新購積木10,000元。(4)受贈：111(1)幼兒園餐點費購置廚房熱水器1臺16,000元、積木16,200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 3 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	99,750	51,390		51,390	51.52	-48,360	-48.48			6.74
機械及設備		762,000			762,000	99,750	51,390		51,390	51.52	-48,360	-48.48	新購相機目前採購中。	預計4月份驗收付款。	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	10,000	10,000		10,000	100.00					33.33
雜項設備		30,000			30,000	10,000	10,000		10,000	100.00					33.33
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	109,750	61,390		61,390	55.94	-48,360	-44.06			7.75

※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 3 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	16,000					-16,000	-100.00	係購置電腦軟體單價未 達1萬元，移列經常門所 致。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	16,000					-16,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	2,500	7,500		7,500	300.00	5,000	200.00			
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	2,500	7,500		7,500	300.00	5,000	200.00	覈實支出出席費。		0.17
542 其他遞延支出													
總 計	4,536,000		4,536,000	18,500	7,500		7,500	40.54	-11,000	-59.46			0.17

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,458,659,270	100.00	負 債	3,439,791,787	99.45
流動資產	13,049,821	0.38	流動負債	6,698,709	0.19
現金	12,184,171	0.35	應付款項	6,698,709	0.19
銀行存款	12,104,171	0.35	應付代收款	6,698,709	0.19
銀行存款-公庫存款	4,715,574	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,173,623	0.18	其他負債	3,433,093,078	99.26
銀行存款-代繳費款	1,214,974	0.04	什項負債	3,433,093,078	99.26
專戶			存入保證金	903,130	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,166,526	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,431,023,422	99.20
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	865,650	0.03	淨資產	18,867,483	0.55
預付費用	865,650	0.03	淨資產	18,867,483	0.55
長期貸墊款及準備金	2,937,147	0.08	淨資產	18,867,483	0.55
準備金	2,937,147	0.08	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,166,526	0.03	本期騰餘	3,877,295	0.11

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3月31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：	3,458,659,270	
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	11,435,638	0.33			
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	5,584,607	0.16			
機械及設備	17,320,898	0.50			
累計折舊-機械及設備	-11,736,291	-0.34			
交通及運輸設備	323,797	0.01			
交通及運輸設備	990,239	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-666,442	-0.02			
雜項設備	5,497,800	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,833,069	0.31			
累計折舊-雜項設備	-5,335,269	-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	3,431,236,664	99.21			
什項資產	3,431,236,664	99.21			
暫付及待結轉帳項	213,242	0.01			
代管資產	3,431,023,422	99.20			
代管資產-土地	3,412,466,160	98.66			
代管資產-房屋建築及設備	5,589,578	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.37			
合計：	3,458,659,270				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,062,900	48,926,487
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	1,561,772	1,561,772
財產交易利益	1,561,772	1,561,772
政府撥入收入	11,293,477	46,136,425
公庫撥款收入	9,966,827	44,149,273
政府其他撥入收入	1,326,650	1,987,152
教學收入	1,190,037	1,190,037
學雜費收入	1,190,037	1,190,037
其他收入	17,614	37,953
受贈收入	16,200	32,200
雜項收入	1,414	5,753
支出	10,950,079	45,049,192
人事支出	9,253,319	41,817,223
人事支出	9,253,319	41,817,223
業務支出	1,082,284	2,129,751
業務支出	1,082,284	2,129,751
財產交易損失		400
財產交易損失		400
折舊、折耗及攤銷	600,971	1,074,866
固定資產折舊	600,971	1,074,866
其他支出	13,505	26,952
其他支出	13,505	26,952

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,112,821	3,877,295
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		18,867,483

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 3 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	47,332,515	1,593,972	48,926,487	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入		1,561,772	1,561,772	財產收益
政府撥入收入	46,136,425		46,136,425	政府撥入收入
教學收入	1,190,037		1,190,037	教學收入
其他收入	5,753	32,200	37,953	其他收入
基金用途	44,035,316	1,013,876	45,049,192	支出
用人費用	41,817,223		41,817,223	人事支出
服務費用	1,257,660	872,091	2,129,751	業務支出
材料及用品費	500,136	-500,136		
租金、償債、利息及相關手續費	16,950	-16,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	355,005	-355,005		
資產短絀		400	400	財產交易損失
		1,074,866	1,074,866	折舊、折耗及攤銷
其他	19,452	7,500	26,952	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	61,390	-61,390		
本期賸餘(短絀)	3,297,199	580,096	3,877,295	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	7,431,845	11,435,638	18,867,483	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數6萬1,390元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」125萬7,660元與會計科目「業務支出」212萬9,751元間之調整數87萬2,091元，係「材料及用品費」50萬136元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,950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)35萬5,005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「財產收益」其中156萬1,772元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中3萬2,200元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」107萬4,866元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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：

預算項目「其他」1萬9,452元與會計科目「其他支出」2萬6,952元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
4,715,574	6,136,195	-1,420,621	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,420,621元