

40501484

臺北市府教育局主管

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 6 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 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 4-6 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 7-8 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表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	132,055,000	9,894,550	9,328,577	565,973	6.07	74,981,973	71,749,620	3,232,353	4.51
勞務收入	3,000	1,500		1,500		1,800		1,800	
服務收入	3,000	1,500	0	1,500		1,800	0	1,800	
財產收入	47,000					18,000	16,000	2,000	12.50
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		18,000	16,000	2,000	12.50
政府撥入收入	129,077,000	9,892,824	9,328,577	564,247	6.05	73,610,002	70,570,620	3,039,382	4.31
公庫撥款收入	129,077,000	9,328,577	9,328,577	0		70,790,740	70,570,620	220,120	0.31
政府其他撥入收入		564,247	0	564,247		2,819,262	0	2,819,262	
教學收入	2,348,000					1,190,037	1,000,000	190,037	19.00
學雜費收入	2,348,000	0	0	0		1,190,037	1,000,000	190,037	19.00
其他收入	580,000	226		226		162,134	163,000	-866	-0.53
雜項收入	580,000	226	0	226		162,134	163,000	-866	-0.53
基金用途	134,232,000	9,920,287	9,328,577	591,710	6.34	74,178,519	73,926,620	251,899	0.34
國民教育計畫	126,189,000	9,406,823	9,112,975	293,848	3.22	71,815,420	71,640,800	174,620	0.24
學前教育計畫	352,000	254,210	15,700	238,510	1,519.17	839,602	175,580	664,022	378.19
一般行政管理計畫	2,363,000	164,646	196,902	-32,256	-16.38	1,030,612	1,325,990	-295,378	-22.28
建築及設備計畫	5,328,000	94,608	3,000	91,608	3,053.60	492,885	784,250	-291,365	-37.15
購建固定資產	5,292,000	94,608	3,000	91,608	3,053.60	492,885	768,250	-275,365	-35.84
其他	36,000						16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,177,000	-25,737		-25,737		803,454	-2,177,000	2,980,454	-136.91
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					4,938,100	1,751,000	3,187,100	182.02

※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 6 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：教職員停車收入較預計多。
- 三、公庫撥款收入：係教育局補助款220,120元。
 - 1. 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。
 - 2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費(111年統籌分配款精進計畫)183,000元。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,819,262元。
 - 1. RA1305(53210001)-111(1)新住民子女華語補救教學13,752元。
 - 2. RA2306(53210001)-112年度新住民子女華語文學習扶助課程經費78,048元。
 - 3. RA0322(53210002)-110(2)圖書館閱讀推動教學計畫代課鐘點費差額2,396元。
 - 4. RA1323(53210002)-111學年度圖書館閱讀推動教師實施計畫2,040元。
 - 5. RA1323(53210002)-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第2期款52,560元。
 - 6. RA1348(53210003)-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。
 - 7. RA1254(53210004)-111學年度攜手班學習潛能計畫16,661元。
 - 8. RA1339(53210302)-國小兒童課後照顧服務學生參加費用418,006元。
 - 9. RA2307(53210304)-112年度國小推動深耕閱讀計畫109,500元。
 - 10. RA0356(53210305)-110(2)新住民語文開課鐘點費差額1,232元。
 - 11. RA1360(53210305)-111(1)新住民語文開課經費10,202元。
 - 12. RA1340(53210306)-111(1)原住民族語開課經費70,113元。
 - 13. RA2907(53210902)-112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
 - 14. RA1C50(53210C02、5M410C02)-111學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費114,000元。
 - 15. RA1C33(53210C03)-111學年度教學訪問教師聘任代理教師經費24,784元。
 - 16. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費67,500元。
 - 17. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)65,033元。
 - 18. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,184,100元。
 - 19. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費12,871元。
 - 20. RA1C33-111學年度教學訪問教師計畫-聘任代理教師經費501,376元。
 - 21. RA2A63-重點學校輔導訪視作業經費50,000元
- 五、學雜費收入：係111(2)學雜費收入較預計多。
- 六、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 七、一般行政管理計畫：主要係外包費及其他專業服務費分配數較預計多所致。
- 八、建築及設備計畫：
 - 1. 購建固定資產：主要係個人電腦331,500元，因履約期限在7月，致預算執行落後，預計7月份辦理驗收付款。
 - 2. 其他：係購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門所致。

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 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				9,406,823	9,112,975	293,848	3.22
		累計數				71,815,420	71,640,800	174,620	0.24
學前教育計畫		本月數				254,210	15,700	238,510	1519.17
		累計數				839,602	175,580	664,022	378.19

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 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	30,432,670	-19,577,128	2,287,785	1,082,706	-931,403	11,129,218	
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	2,166,881	1,082,306	-479,689	5,422,915	
交通及運輸設備	990,239	-645,123			-41,593	303,523	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	120,904		-410,121	5,373,346	
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—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 發展中之無形資產 其他	400			400			

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 6 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數2,166,881元，變動原因為：(1)增置：新購平板電腦、攝影機等436,230元。(3)撥入：教育局撥入紅外線溫度測定器1套83,879元、撥入充電車6台、平板電腦113台1,561,772元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥個人電腦1台85,000元。減少數1,082,306元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等計1,082,306元。

2.雜項設備：

增加數115,904元，變動原因為：(1)增置：新購積木等30,000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、冷氣使用費購置分離式冷氣機2臺53,704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 6 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	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	57,000		819,000	722,250	436,230		436,230	60.40	-286,020	-39.60	個人電腦採購因履約期限在7月，致預算執行落後，預計7月份辦理驗收付款。		53.26	
機械及設備		762,000	57,000		819,000	722,250	436,230		436,230	60.40	-286,020	-39.60			53.26	
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	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00	
雜項設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501484-8

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 其他 總計		792,000	57,000		849,000	752,250	466,230		466,230	61.98	-286,020	-38.02			54.92

※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 6 月份

40501484-9

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	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	16,000	26,655		26,655	166.59	10,655	66.59	覈實支用空污費及工程管 理費。		0.59
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	16,000	26,655		26,655	166.59	10,655	66.59			0.59
542 其他遞延支出													
總 計	4,536,000		4,536,000	32,000	26,655		26,655	83.30	-5,345	-16.70			0.59

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,451,134,295	100.00	負 債	3,435,066,977	99.53
流動資產	6,021,649	0.17	流動負債	2,101,132	0.06
現金	5,721,649	0.17	應付款項	2,101,132	0.06
銀行存款	5,641,649	0.16	應付代收款	2,101,132	0.06
銀行存款-公庫存款	2,726,276	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,223,465	0.06	其他負債	3,432,965,845	99.47
銀行存款-代繳費款	691,908	0.02	什項負債	3,432,965,845	99.47
專戶			存入保證金	843,130	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,178,514	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,430,944,201	99.41
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	16,067,318	0.47
預付費用	300,000	0.01	淨資產	16,067,318	0.47
長期貸墊款及準備金	3,010,338	0.09	淨資產	16,067,318	0.47
準備金	3,010,338	0.09	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,178,514	0.03	本期騰餘	1,077,130	0.03

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,831,824	0.05	合計：	3,451,134,295	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,481,824	0.04			
固定資產	11,129,218	0.32			
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	5,422,915	0.16			
機械及設備	16,792,311	0.49			
累計折舊-機械及設備	-11,369,396	-0.33			
交通及運輸設備	303,523	0.01			
交通及運輸設備	990,239	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-686,716	-0.02			
雜項設備	5,373,346	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,911,773	0.32			
累計折舊-雜項設備	-5,538,427	-0.16			
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	3,430,973,090	99.42			
什項資產	3,430,973,090	99.42			
暫付及待結轉帳項	28,889	0.00			
代管資產	3,430,944,201	99.41			
代管資產-土地	3,412,466,160	98.88			
代管資產-房屋建築及設備	5,510,357	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,451,134,295				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,037,133	76,803,528
勞務收入	1,500	1,800
服務收入	1,500	1,800
財產收益	83,879	1,663,651
財產交易利益	83,879	1,645,651
其他財產收入		18,000
政府撥入收入	9,892,824	73,610,002
公庫撥款收入	9,328,577	70,790,740
政府其他撥入收入	564,247	2,819,262
教學收入		1,190,037
學雜費收入		1,190,037
其他收入	58,930	338,038
受贈收入	58,704	175,904
雜項收入	226	162,134
支出	10,162,846	75,726,398
人事支出	8,930,129	68,844,232
人事支出	8,930,129	68,844,232
業務支出	811,210	4,712,751
業務支出	811,210	4,712,751
財產損失		11,221
財產交易損失		11,221
折舊、折耗及攤銷	319,559	2,002,888
固定資產折舊	319,559	2,002,888
其他支出	101,948	155,306
其他支出	101,948	155,306

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）	-125,713	1,077,130
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		16,067,318

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 6 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	74,981,973	1,821,555	76,803,528	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	18,000	1,645,651	1,663,651	財產收益
政府撥入收入	73,610,002		73,610,002	政府撥入收入
教學收入	1,190,037		1,190,037	教學收入
其他收入	162,134	175,904	338,038	其他收入
基金用途	74,178,519	1,547,879	75,726,398	支出
用人費用	68,844,232		68,844,232	人事支出
服務費用	2,601,515	2,111,236	4,712,751	業務支出
材料及用品費	1,526,054	-1,526,054		
租金、償債、利息及相關手續費	86,075	-86,075		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	499,107	-499,107		
資產短絀		11,221	11,221	財產損失
		2,002,888	2,002,888	折舊、折耗及攤銷
其他	128,651	26,655	155,306	其他支出
遞延支出	26,655	-26,655		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	466,230	-466,230		
本期賸餘(短絀)	803,454	273,676	1,077,130	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	4,938,100	11,129,218	16,067,318	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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46萬6,230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」260萬1,515元與會計科目「業務支出」471萬2,751元間之調整數211萬1,236元，係「材料及用品費」152萬6,054元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬6,075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)49萬9,107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164萬5,651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17萬5,904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」200萬2,888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」1萬1,221元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12萬8,651元與會計科目「其他支出」15萬5,306元間之調整數2萬6,655元，係「遞延支出」2萬6,655元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
2,726,276	4,208,100	-1,481,824	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,481,824元