

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 7 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 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 1-2 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	132,055,000	8,686,052	9,916,133	-1,230,081	-12.40	83,668,025	81,665,753	2,002,272	2.45
勞務收入	3,000	1,500	3,000	-1,500	-50.00	3,300	3,000	300	10.00
服務收入	3,000	1,500	3,000	-1,500	-50.00	3,300	3,000	300	10.00
財產收入	47,000	3,000	5,000	-2,000	-40.00	21,000	21,000		
財產處分收入	15,000	3,000	5,000	-2,000	-40.00	3,000	5,000	-2,000	-40.00
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	8,663,439	8,560,133	103,306	1.21	82,273,441	79,130,753	3,142,688	3.97
公庫撥款收入	129,077,000	8,560,133	8,560,133	0		79,350,873	79,130,753	220,120	0.28
政府其他撥入收入		103,306	0	103,306		2,922,568	0	2,922,568	
教學收入	2,348,000		1,348,000	-1,348,000	-100.00	1,190,037	2,348,000	-1,157,963	-49.32
學雜費收入	2,348,000	0	1,348,000	-1,348,000	-100.00	1,190,037	2,348,000	-1,157,963	-49.32
其他收入	580,000	18,113		18,113		180,247	163,000	17,247	10.58
雜項收入	580,000	18,113	0	18,113		180,247	163,000	17,247	10.58
基金用途	134,232,000	11,355,292	9,916,133	1,439,159	14.51	85,533,811	83,842,753	1,691,058	2.02
國民教育計畫	126,189,000	10,401,696	9,655,581	746,115	7.73	82,217,116	81,296,381	920,735	1.13
學前教育計畫	352,000	455,116	35,200	419,916	1,192.94	1,294,718	210,780	1,083,938	514.25
一般行政管理計畫	2,363,000	153,117	198,852	-45,735	-23.00	1,183,729	1,524,842	-341,113	-22.37
建築及設備計畫	5,328,000	345,363	26,500	318,863	1,203.26	838,248	810,750	27,498	3.39
購建固定資產	5,292,000	345,363	26,500	318,863	1,203.26	838,248	794,750	43,498	5.47
其他	36,000						16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,177,000	-2,669,240		-2,669,240		-1,865,786	-2,177,000	311,214	-14.30
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					2,268,860	1,751,000	517,860	29.58

※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 7 月份

- 一、服務收入：代理教師甄選報名費較預計多。
- 二、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預計少。
- 三、其他財產收入：教職員停車收入較預計多。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,922,568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115,432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。
 - 22. RA1356-111(2)學生無力繳交代收代辦費經費4,535元。
- 六、學雜費收入：教育部補助幼兒園學雜費收入尚未撥入。
- 七、雜項收入：代收代辦費結餘款較預計多。
- 八、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 九、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。
- 十、建築及設備計畫：
 - 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 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				10,401,696	9,655,581	746,115	7.73
		累計數				82,217,116	81,296,381	920,735	1.13
學前教育計畫		本月數				455,116	35,200	419,916	1192.94
		累計數				1,294,718	210,780	1,083,938	514.25

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 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	30,432,670	-19,577,128	2,619,285	1,082,706	-1,203,935	11,188,186	
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	2,498,381	1,082,306	-677,165	5,556,939	
交通及運輸設備	990,239	-645,123			-48,351	296,765	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	120,904		-478,419	5,305,048	
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 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 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 7 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數2,498,381元，變動原因為：(1)增置：新購個人電腦、攝影機等767,730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58,704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 7 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	767,730		767,730	106.30	45,480	6.30			93.74
機械及設備		762,000	57,000		819,000	722,250	767,730		767,730	106.30	45,480	6.30			93.74
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	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															
其他															
總計		792,000	57,000		849,000	752,250	797,730		797,730	106.05	45,480	6.05			93.96

※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 7 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 (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	42,500	40,518		40,518	95.34	-1,982	-4.66			
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	42,500	40,518		40,518	95.34	-1,982	-4.66			
542 其他遞延支出													
總 計	4,536,000		4,536,000	58,500	40,518		40,518	69.26	-17,982	-30.74			0.89

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,451,546,694	100.00	負 債	3,438,089,648	99.61
流動資產	6,355,259	0.18	流動負債	5,146,214	0.15
現金	6,055,259	0.18	應付款項	5,146,214	0.15
銀行存款	5,975,259	0.17	應付代收款	5,146,214	0.15
銀行存款-公庫存款	57,036	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,187,825	0.15	其他負債	3,432,943,434	99.46
銀行存款-代繳費款	730,398	0.02	什項負債	3,432,943,434	99.46
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	1,182,510	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,430,917,794	99.40
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	13,457,046	0.39
預付費用	300,000	0.01	淨資產	13,457,046	0.39
長期貸墊款及準備金	3,014,334	0.09	淨資產	13,457,046	0.39
準備金	3,014,334	0.09	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,182,510	0.03	本期短絀	-1,533,142	-0.04

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7月31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：	3,451,546,694	
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	11,188,186	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	5,556,939	0.16			
機械及設備	17,123,811	0.50			
累計折舊-機械及設備	-11,566,872	-0.34			
交通及運輸設備	296,765	0.01			
交通及運輸設備	990,239	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-693,474	-0.02			
雜項設備	5,305,048	0.15			

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7月31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	-5,606,725	-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	3,430,988,915	99.40			
什項資產	3,430,988,915	99.40			
暫付及待結轉帳項	71,121	0.00			
代管資產	3,430,917,794	99.40			
代管資產-土地	3,412,466,160	98.87			
代管資產-房屋建築及設備	5,483,950	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,451,546,694				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,686,052	85,489,580
勞務收入	1,500	3,300
服務收入	1,500	3,300
財產收益	3,000	1,666,651
廢舊物品售價收入	3,000	3,000
財產交易利益		1,645,651
其他財產收入		18,000
政府撥入收入	8,663,439	82,273,441
公庫撥款收入	8,560,133	79,350,873
政府其他撥入收入	103,306	2,922,568
教學收入		1,190,037
學雜費收入		1,190,037
其他收入	18,113	356,151
受贈收入		175,904
雜項收入	18,113	180,247
支出	11,296,324	87,022,722
人事支出	9,433,737	78,277,969
人事支出	9,433,737	78,277,969
業務支出	1,349,378	6,062,129
業務支出	1,349,378	6,062,129
財產損失		11,221
財產交易損失		11,221
折舊、折耗及攤銷	272,532	2,275,420
固定資產折舊	272,532	2,275,420
其他支出	240,677	395,983
其他支出	240,677	395,983

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）	-2,610,272	-1,533,142
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		13,457,046

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 7 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	83,668,025	1,821,555	85,489,580	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	21,000	1,645,651	1,666,651	財產收益
政府撥入收入	82,273,441		82,273,441	政府撥入收入
教學收入	1,190,037		1,190,037	教學收入
其他收入	180,247	175,904	356,151	其他收入
基金用途	85,533,811	1,488,911	87,022,722	支出
用人費用	78,277,969		78,277,969	人事支出
服務費用	3,215,194	2,846,935	6,062,129	業務支出
材料及用品費	2,078,953	-2,078,953		
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	681,907	-681,907		
資產短絀		11,221	11,221	財產損失
		2,275,420	2,275,420	折舊、折耗及攤銷
其他	355,465	40,518	395,983	其他支出
遞延支出	40,518	-40,518		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	797,730	-797,730		
本期賸餘(短絀)	-1,865,786	332,644	-1,533,142	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	2,268,860	11,188,186	13,457,046	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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79萬7,730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」321萬5,194元與會計科目「業務支出」606萬2,129元間之調整數284萬6,935元，係「材料及用品費」207萬8,953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)68萬1,907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」227萬5,420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」35萬5,465元與會計科目「其他支出」39萬5,983元間之調整數4萬518元，係「遞延支出」4萬518元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
57,036	1,538,860	-1,481,824	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,481,824元。