

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 12 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 12 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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、用途及餘純表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	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	1,650,878	951,130	699,748	73.57	141,493,484	132,055,000	9,438,484	7.15
勞務收入	3,000					4,500	3,000	1,500	50.00
服務收入	3,000	0	0	0	0	4,500	3,000	1,500	50.00
財產收入	47,000	4,210	10,000	-5,790	-57.90	56,740	47,000	9,740	20.72
財產處分收入	15,000	4,210	10,000	-5,790	-57.90	20,740	15,000	5,740	38.27
其他財產收入	32,000	0	0	0	0	36,000	32,000	4,000	12.50
政府撥入收入	129,077,000	1,646,216	941,130	705,086	74.92	138,362,502	129,077,000	9,285,502	7.19
公庫撥款收入	129,077,000	1,687,130	941,130	746,000	79.27	133,521,130	129,077,000	4,444,130	3.44
政府其他撥入收入		-40,914	0	-40,914		4,841,372	0	4,841,372	
教學收入	2,348,000					2,379,507	2,348,000	31,507	1.34
學雜費收入	2,348,000	0	0	0	0	2,379,507	2,348,000	31,507	1.34
其他收入	580,000	452		452		690,235	580,000	110,235	19.01
雜項收入	580,000	452	0	452		690,235	580,000	110,235	19.01
基金用途	134,232,000	4,961,579	951,130	4,010,449	421.65	142,251,099	134,232,000	8,019,099	5.97
國民教育計畫	126,189,000	3,544,083	506,976	3,037,107	599.06	132,208,104	126,189,000	6,019,104	4.77
學前教育計畫		352,000	407,012	15,700	391,312	2,492.43	2,273,737	352,000	1,921,737
一般行政管理計畫	2,363,000	705,475	428,454	277,021	64.66	2,490,317	2,363,000	127,317	5.39
建築及設備計畫	5,328,000	305,009		305,009		5,278,941	5,328,000	-49,059	-0.92
購建固定資產	5,292,000	305,009		305,009		5,278,941	5,292,000	-13,059	-0.25
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-2,177,000	-3,310,701		-3,310,701		-757,615	-2,177,000	1,419,385	-65.20
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					3,377,031	1,751,000	1,626,031	92.86

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 12 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多。

三、其他財產收入：教職員停車費收入較預計多。

四、公庫撥款收入：係教育局補助款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、局款非統籌-111年度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、112年度用人費用不敷數第1次3,118,551元、第2次746,000元、局款非統籌-112(1)國小及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額359,459元，計4,444,130元。

五、政府其他撥入收入：係教育部補助款新住民子女華語補救教學74,840元、圖書館閱讀推動教師實施計畫107,108元、精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費28,643元、攜手班學習潛能計畫265,561元、國小兒童課後照顧服務學生參加費用809,093元、國小推動深耕閱讀計畫109,500元、新住民語文開課經費40,614元、調整教師授課節數及導師費153,592元、學生無力繳交代收代辦費8,305元、公立國小及國中學校用書經費29,168元、學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,952元、防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元、代辦數位內容及教學軟體共同供應契約經費137,500元、重點學校輔導訪視作業經費50,000元、教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費114,000元、教學訪問教師計畫-聘任代理教師經費526,160元、公幼就學代辦費2,102,715元、原住民族語開課經費70,113元、友善提供多元生理用品推動方案7,000元、推動中小學數位學習精進計畫189,820元，計4,841,372元。

六、雜項收入：代收代辦費結餘款較預計多。

七、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。

八、建築及設備計畫：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 12 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				3,544,083	506,976	3,037,107 599.06	
		累計數				132,208,104	126,189,000	6,019,104 4.77	
學前教育計畫		本月數				407,012	15,700	391,312 2492.43	
		累計數				2,273,737	352,000	1,921,737 545.95	

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 12 月份

40501484-4

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							
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	3,457,561	1,487,340	-1,221,756	5,566,494	
交通及運輸設備	990,239	-645,123	20,000	30,100	-52,754	282,262	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	186,819	473,776	-346,831	5,028,775	
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 12 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 12 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數3,457,561元，變動原因為：(1)增置：新購個人電腦、攝影機等804,570元。(3)撥入：教育局撥入紅外線溫度測定器1套83,879元、充電車6台及平板電腦113台1,561,772元、平板電腦85部798,340元、成德國小撥入單槍投影機2部54,000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、112(1)課外社團行政費購置不斷電系統2套70,000元。減少數1,487,340元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等計1,487,340元。

2.交通及運輸設備：

增加數20,000元，變動原因為：(4)受贈：112(1)課外社團行政費購置擴音機1部20,000元。減少數30,100元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢音樂箱等計30,100元。

3.雜項設備：

增加數186,819元，變動原因為：(1)增置：新購積木等95,915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。減少數473,776元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電子白板、冷氣機等計473,776元。

4.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 12 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																
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	819,000	804,570		804,570	98.24	-14,430	-1.76			98.24		
機械及設備	762,000	57,000		819,000	819,000	804,570		804,570	98.24	-14,430	-1.76			98.24		
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	66,000		96,000	96,000	95,915		95,915	99.91	-85	-0.09			99.91		
雜項設備	30,000	66,000		96,000	96,000	95,915		95,915	99.91	-85	-0.09			99.91		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	792,000	123,000		915,000	915,000	900,485		900,485	98.41	-14,515	-1.59			98.41		

※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 12 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00					
522 購置權利															
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	4,378,456		4,378,456	97.30	-121,544	-2.70		97.30			
541 遲延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	4,500,000	4,378,456		4,378,456	97.30	-121,544	-2.70		97.30			
542 其他遞延支出															
總計	4,536,000		4,536,000	4,536,000	4,378,456		4,378,456	96.53	-157,544	-3.47		96.53			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,452,913,261	100.00	負債	3,438,629,265	99.59
流動資產	7,480,367	0.22	流動負債	5,528,611	0.16
現金	7,273,470	0.21	應付款項	5,528,611	0.16
銀行存款	7,273,470	0.21	應付代收款	4,804,872	0.14
銀行存款-公庫存款	2,003,375	0.06	應付費用	723,739	0.02
銀行存款-保管款	5,270,095	0.15	其他負債	3,433,100,654	99.43
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	3,433,100,654	99.43
專戶			存入保證金	669,320	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,202,490	0.03
應收款項	206,897	0.01	應付代管資產	3,430,785,759	99.36
其他應收款	206,897	0.01	暫收及待結轉帳項	443,085	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	14,283,996	0.41
預付費用	0	0.00	淨資產	14,283,996	0.41
長期貸墊款及準備金	3,536,073	0.10	淨資產	14,283,996	0.41
準備金	3,536,073	0.10	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,202,490	0.03	本期短绌	-706,192	-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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,333,583	0.07	合計：	3,452,913,261	
其他準備金-獎助學 金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,983,583	0.06			
固定資產	10,906,965	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	5,566,494	0.16			
機械及設備	17,677,957	0.51			
累計折舊-機械及設備	-12,111,463	-0.35			
交通及運輸設備	282,262	0.01			
交通及運輸設備	980,139	0.03			
累計折舊-交通及運輸設 備	-697,877	-0.02			
雜項設備	5,028,775	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,503,912	0.30			
累計折舊-雜項設備	-5,475,137	-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	3,430,989,856	99.37			
什項資產	3,430,989,856	99.37			
暫付及待結轉帳項	204,097	0.01			
代管資產	3,430,785,759	99.36			
代管資產-土地	3,412,466,160	98.83			
代管資產-房屋建築 及設備	5,351,915	0.15			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,452,913,261				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	2,503,218	144,257,379
服務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	856,550	2,554,731
廢舊物品售價收入	4,210	20,740
財產交易利益	852,340	2,497,991
其他財產收入		36,000
政府撥入收入	1,646,216	138,362,502
公庫撥款收入	1,687,130	133,521,130
政府其他撥入收入	-40,914	4,841,372
教學收入		2,379,507
學雜費收入		2,379,507
其他收入	452	956,139
受贈收入		265,904
雜項收入	452	690,235
支出		
人事支出	5,174,977	144,963,571
人事支出	2,005,798	123,774,305
業務支出	2,005,798	123,774,305
業務支出	2,264,527	12,382,835
業務支出	2,264,527	12,382,835
獎補助支出		10,000
其他獎補捐助		10,000
財產損失		20,310
財產交易損失		20,310
折舊、折耗及攤銷	279,313	3,592,647
固定資產折舊	279,313	3,592,647
其他支出	625,339	5,183,474
其他支出	625,339	5,183,474

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,671,759	-706,192
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		14,283,996

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 1 月 1 日 至 12 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	141,493,484	2,763,895	144,257,379	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	56,740	2,497,991	2,554,731	財產收益
政府撥入收入	138,362,502		138,362,502	政府撥入收入
教學收入	2,379,507		2,379,507	教學收入
其他收入	690,235	265,904	956,139	其他收入
基金用途	142,251,099	2,712,472	144,963,571	支出
用人費用	123,774,305		123,774,305	人事支出
服務費用	6,970,436	5,412,399	12,382,835	業務支出
材料及用品費	4,189,450	-4,189,450		
租金、償債、利息及相關手續費	212,390	-212,390		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,010,559	-1,010,559		
捐助、補助與獎助	10,000	20,310	10,000	獎補助支出
其他支出	805,018	4,378,456	5,183,474	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,278,941	-5,278,941		其他支出
本期賸餘(短絀)	-757,615	3,592,647	3,592,647	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,134,646	51,423	-706,192	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		10,855,542	14,990,188	期初淨資產
期末基金餘額	3,377,031	10,906,965	14,283,996	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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90萬485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」697萬436元與會計科目「業務支出」1,238萬2,835元間之調整數541萬2,399元，係「材料及用品費」418萬9,450元、「租金、償債、利息及相關手續費」21萬2,390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)101萬559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249萬7,991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26萬5,904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」359萬2,647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」2萬310元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」80萬5,018元與會計科目「其他支出」518萬3,474元間之調整數437萬8,456元，係「遞延支出」437萬8,456元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
2,003,375	3,986,958	-1,983,583	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,983,583元。