

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 詹淑雲 機關長官 林其賢

會計主任  
詹淑雲

臺北市中正區  
河堤國民小學  
校長  
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 113 年 1 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>		
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
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 8-10 頁
二、收入支出表.....		第 11 頁
<b>丙、參考表</b>		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 13 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 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	136,968,000	25,619,685	25,175,000	444,685	1.77	25,619,685	25,175,000	444,685	1.77
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	43,000	1,600		1,600		1,600		1,600	
財產處分收入	11,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	32,000	1,600	0	1,600		1,600	0	1,600	
政府撥入收入	134,306,000	25,618,085	25,175,000	443,085	1.76	25,618,085	25,175,000	443,085	1.76
公庫撥款收入	134,306,000	25,175,000	25,175,000	0		25,175,000	25,175,000	0	
政府其他撥入收入		443,085	0	443,085		443,085	0	443,085	
教學收入	2,197,000								
學雜費收入	2,197,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	417,000								
雜項收入	417,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	136,656,000	24,031,439	25,175,000	-1,143,561	-4.54	24,031,439	25,175,000	-1,143,561	-4.54
國民教育計畫	127,090,000	24,003,400	25,144,250	-1,140,850	-4.54	24,003,400	25,144,250	-1,140,850	-4.54
學前教育計畫		310,000	8,466	8,466		8,466		8,466	
一般行政管理計畫	3,028,000	19,573	30,750	-11,177	-36.35	19,573	30,750	-11,177	-36.35
建築及設備計畫		6,228,000							
購建固定資產	6,228,000								
本期賸餘(短純)	312,000	1,588,246		1,588,246		1,588,246		1,588,246	
期初基金餘額	1,958,000					3,377,031	1,958,000	1,419,031	72.47
解繳公庫									
期末基金餘額	2,270,000					4,965,277	1,958,000	3,007,277	153.59

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、其他財產收入：場地租借收入較預計多。

三、政府其他撥入收入：係教育部補助款443,085元

1. RA2306-112(1)新住民子女華語文學習扶助課程(112年轉)16,960元。
2. RA2323-112(1)圖書館閱讀推動教師實施計畫(112年度轉)15,824元。
3. RA2254-112(1)攜手班學習潛能計畫(112年度轉)25,078元。
4. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付幼兒代辦費(112年轉)385,223元。

四、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。

五、一般行政管理計畫：主要係外包費尚未付款所致。

## 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 113 年 1 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				24,003,400	25,144,250	-1,140,850	-4.54
		累計數				24,003,400	25,144,250	-1,140,850	-4.54
學前教育計畫		本月數				8,466	0	8,466	0.00
		累計數				8,466	0	8,466	0.00

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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			
<b>資產</b>							
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	17,677,957	-12,111,463			-204,843	5,361,651	
交通及運輸設備	980,139	-697,877			-7,027	275,235	
雜項設備	10,503,912	-5,475,137			-54,698	4,961,996	
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.雜項設備：

減少數12,081元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等計12,081元。

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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							

註： 1.雜項設備：

減少數12,081元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等計12,081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

40501484-6

中華民國 113 年 1 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	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		789,000			789,000											
機械及設備		789,000			789,000											
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		175,000			175,000											
雜項設備		175,000			175,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		964,000			964,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

40501484-7

中華民國 113 年 1 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遷延支出	5,264,000		5,264,000										
541 遷延修繕房屋建築支	5,264,000		5,264,000										
542 其他遷延支出													
總計	5,264,000		5,264,000					0.00	0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	20,677,435	100.00	負債	5,083,842	24.59
流動資產	6,266,749	30.31	流動負債	3,143,751	15.20
現金	5,759,852	27.86	應付款項	3,143,751	15.20
銀行存款	5,679,852	27.47	應付代收款	3,085,229	14.92
銀行存款-公庫存款	2,103,454	10.17	應付費用	58,522	0.28
銀行存款-保管款	2,839,620	13.73	其他負債	1,940,091	9.38
銀行存款-代繳費款	736,778	3.56	什項負債	1,940,091	9.38
專戶			存入保證金	720,320	3.48
零用及週轉金	80,000	0.39	應付退休及離職金	1,219,636	5.90
應收款項	206,897	1.00	暫收及待結轉帳項	135	0.00
其他應收款	206,897	1.00	淨資產	15,593,593	75.41
預付款項	300,000	1.45	淨資產	15,593,593	75.41
預付費用	300,000	1.45	淨資產	15,593,593	75.41
長期貸墊款及準備金	3,553,219	17.18	累積餘額	14,283,996	69.08
準備金	3,553,219	17.18	本期賸餘	1,309,597	6.33
退休及離職準備金	1,219,636	5.90	淨資產調整數		

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	11.29	合計：	20,677,435	
其他準備金-獎助學 金	350,000	1.69			
其他準備金-其他	1,983,583	9.59			
固定資產	10,628,316	51.40			
土地改良物	29,434	0.14			
土地改良物	2,943,426	14.23			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-14.09			
機械及設備	5,361,651	25.93			
機械及設備	17,677,957	85.49			
累計折舊-機械及設備	-12,316,306	-59.56			
交通及運輸設備	275,235	1.33			
交通及運輸設備	980,139	4.74			
累計折舊-交通及運輸 設備	-704,904	-3.41			
雜項設備	4,961,996	24.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,491,831	50.74			
累計折舊-雜項設備	-5,529,835	-26.74			
其他資產	229,151	1.11			
什項資產	229,151	1.11			
暫付及待結轉帳項	229,151	1.11			
代管資產	3,430,759,352	16,591.80			
代管資產-土地	3,412,466,160	16,503.33			
代管資產-房屋建築	5,325,508	25.76			
及設備					
代管資產-其他政府	12,967,684	62.71			
應付代管資產	-3,430,759,352	-16,591.80			
合計：	20,677,435				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,619,685	25,619,685
財產收益	1,600	1,600
其他財產收入	1,600	1,600
政府撥入收入	25,618,085	25,618,085
公庫撥款收入	25,175,000	25,175,000
政府其他撥入收入	443,085	443,085
支出	24,310,088	24,310,088
人事支出	23,860,276	23,860,276
人事支出	23,860,276	23,860,276
業務支出	171,163	171,163
業務支出	171,163	171,163
財產損失	121	121
財產交易損失	121	121
折舊、折耗及攤銷	278,528	278,528
固定資產折舊	278,528	278,528
本期賸餘（短絀）	1,309,597	1,309,597
期初淨資產		14,283,996
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,593,593

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	25,619,685		25,619,685	收入
財產收入	1,600		1,600	財產收益
政府撥入收入	25,618,085		25,618,085	政府撥入收入
基金用途	24,031,439	278,649	24,310,088	支出
用人費用	23,860,276		23,860,276	人事支出
服務費用	81,319	89,844	171,163	業務支出
材料及用品費	31,929	-31,929		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,915	-57,915		
資產短絀		121	121	財產損失
本期賸餘(短絀)	1,588,246	278,528	278,528	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,377,031	-278,649	1,309,597	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		10,906,965	14,283,996	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	4,965,277	10,628,316	15,593,593	淨資產調整數 期末淨資產

註：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」8萬1,319元與會計科目「業務支出」17萬1,163元間之調整數8萬9,844元，係「材料及用品費」3萬1,929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)5萬7,915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」27萬8,528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」121元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
2,103,454	4,087,037	-1,983,583	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,983,583元。