

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 2 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 113 年 2 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 頁
丙、參考表	
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

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 113 年 2 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	136,968,000	9,288,113	9,288,000	113	0.00	34,907,798	34,463,000	444,798	1.29
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	
財產處分收入	11,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	32,000	0	0	0		1,600	0	1,600	
政府撥入收入	134,306,000	9,288,000	9,288,000			34,906,085	34,463,000	443,085	1.29
公庫撥款收入	134,306,000	9,288,000	9,288,000	0		34,463,000	34,463,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	113		113		113		113	
雜項收入	417,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	136,656,000	8,985,233	9,288,000	-302,767	-3.26	33,016,672	34,463,000	-1,446,328	-4.20
國民教育計畫	127,090,000	8,757,193	9,035,114	-277,921	-3.08	32,760,593	34,179,364	-1,418,771	-4.15
學前教育計畫	310,000	151,085	9,064	142,021	1,566.87	159,551	9,064	150,487	1,660.27
一般行政管理計畫	3,028,000	76,955	243,822	-166,867	-68.44	96,528	274,572	-178,044	-64.84
建築及設備計畫	6,228,000								
購建固定資產	6,228,000								
本期賸餘(短絀)	312,000	302,880		302,880		1,891,126		1,891,126	
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					5,268,157	1,958,000	3,310,157	169.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、其他財產收入：場地租借收入較預計多。
- 二、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。
- 三、雜項收入：數位學生證補卡費覈實繳庫。
- 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1月份校警及保全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 2 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				8,757,193	9,035,114	-277,921	-3.08
		累計數				32,760,593	34,179,364	-1,418,771	-4.15
學前教育計畫		本月數				151,085	9,064	142,021	1566.87
		累計數				159,551	9,064	150,487	1660.27

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 113 年 2 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	32,105,434	-21,198,469		12,081	-543,542	10,351,342	
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			-409,686	5,156,808	
交通及運輸設備	980,139	-697,877			-12,952	269,310	
雜項設備	10,503,912	-5,475,137		12,081	-120,904	4,895,790	
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。

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 113 年 2 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。

40501484-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 年 2 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	5,264,000		5,264,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,264,000		5,264,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,264,000		5,264,000					0.00		0.00			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,032,789	100.00	負 債	4,413,290	22.03
流動資產	5,724,443	28.58	流動負債	2,538,618	12.67
現金	4,915,766	24.54	應付款項	2,538,618	12.67
銀行存款	4,835,766	24.14	應付代收款	2,538,618	12.67
銀行存款-公庫存款	2,045,897	10.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,187,453	10.92	其他負債	1,874,672	9.36
銀行存款-代繳費款	602,416	3.01	什項負債	1,874,672	9.36
專戶			存入保證金	650,320	3.25
零用及週轉金	80,000	0.40	應付退休及離職金	1,224,352	6.11
應收款項	206,897	1.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	206,897	1.03	淨資產	15,619,499	77.97
預付款項	601,780	3.00	淨資產	15,619,499	77.97
預付費用	601,780	3.00	淨資產	15,619,499	77.97
長期貸墊款及準備金	3,557,935	17.76	累積餘額	14,283,996	71.30
準備金	3,557,935	17.76	本期賸餘	1,335,503	6.67
退休及離職準備金	1,224,352	6.11	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,333,583	11.65	合計：	20,032,789	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.75			
其他準備金-其他	1,983,583	9.90			
固定資產	10,351,342	51.67			
土地改良物	29,434	0.15			
土地改良物	2,943,426	14.69			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-14.55			
機械及設備	5,156,808	25.74			
機械及設備	17,677,957	88.25			
累計折舊-機械及設備	-12,521,149	-62.50			
交通及運輸設備	269,310	1.34			
交通及運輸設備	980,139	4.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-710,829	-3.55			
雜項設備	4,895,790	24.44			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,491,831	52.37			
累計折舊-雜項設備	-5,596,041	-27.93			
其他資產	399,069	1.99			
什項資產	399,069	1.99			
暫付及待結轉帳項	399,069	1.99			
代管資產	3,430,732,945	17,125.59			
代管資產-土地	3,412,466,160	17,034.40			
代管資產-房屋建築及設備	5,299,101	26.45			
代管資產-其他政府	12,967,684	64.73			
應付代管資產	-3,430,732,945	-17,125.59			
合計：	20,032,789				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,288,113	34,907,798
財產收益		1,600
其他財產收入		1,600
政府撥入收入	9,288,000	34,906,085
公庫撥款收入	9,288,000	34,463,000
政府其他撥入收入		443,085
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	9,262,207	33,572,295
人事支出	8,497,358	32,357,634
人事支出	8,497,358	32,357,634
業務支出	477,389	648,552
業務支出	477,389	648,552
財產損失		121
財產交易損失		121
折舊、折耗及攤銷	276,974	555,502
固定資產折舊	276,974	555,502
其他支出	10,486	10,486
其他支出	10,486	10,486
本期賸餘（短絀）	25,906	1,335,503
期初淨資產		14,283,996
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,619,499

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 2 月 29 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	34,907,798		34,907,798	收入
財產收入	1,600		1,600	財產收益
政府撥入收入	34,906,085		34,906,085	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	33,016,672	555,623	33,572,295	支出
用人費用	32,357,634		32,357,634	人事支出
服務費用	250,281	398,271	648,552	業務支出
材料及用品費	254,662	-254,662		
租金、償債、利息及相關手續費	9,300	-9,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,309	-134,309		
資產短絀		121	121	財產損失
		555,502	555,502	折舊、折耗及攤銷
其他	10,486		10,486	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,891,126	-555,623	1,335,503	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,377,031	10,906,965	14,283,996	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,268,157	10,351,342	15,619,499	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」25萬281元與會計科目「業務支出」64萬8,552元間之調整數39萬8,271元，係「材料及用品費」25萬4,662元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,300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）13萬4,309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」55萬5,502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 2 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
2,045,897	4,029,480	-1,983,583	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,983,583元。