

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 5 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 5 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 5 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	10,504,671	9,954,624	550,047	5.53	67,529,288	64,907,963	2,621,325	4.04
徵收及依法分配收入	2,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	3,000	900		900		900		900	
服務收入	3,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	43,000	18,000		18,000		19,600	18,000	1,600	8.89
財產處分收入	11,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	32,000	18,000	0	18,000		19,600	18,000	1,600	8.89
政府撥入收入	134,306,000	10,367,899	9,804,624	563,275	5.74	66,303,679	63,638,963	2,664,716	4.19
公庫撥款收入	134,306,000	10,204,624	9,804,624	400,000	4.08	64,038,963	63,638,963	400,000	0.63
政府其他撥入收入		163,275	0	163,275		2,264,716	0	2,264,716	
教學收入	2,197,000					1,082,446	1,099,000	-16,554	-1.51
學雜費收入	2,197,000	0	0	0		1,082,446	1,099,000	-16,554	-1.51
其他收入	417,000	117,872	150,000	-32,128	-21.42	118,663	152,000	-33,337	-21.93
雜項收入	417,000	117,872	150,000	-32,128	-21.42	118,663	152,000	-33,337	-21.93
基金用途	136,656,000	10,735,265	9,954,624	780,641	7.84	65,057,421	64,595,963	461,458	0.71
國民教育計畫	127,090,000	9,885,210	9,398,302	486,908	5.18	62,845,130	63,078,585	-233,455	-0.37
學前教育計畫	310,000	192,609	10,800	181,809	1,683.42	858,689	83,740	774,949	925.42
一般行政管理計畫	3,028,000	369,896	254,822	115,074	45.16	968,882	1,027,038	-58,156	-5.66
建築及設備計畫	6,228,000	287,550	290,700	-3,150	-1.08	384,720	406,600	-21,880	-5.38
購建固定資產	6,228,000	287,550	290,700	-3,150	-1.08	384,720	406,600	-21,880	-5.38
本期賸餘(短絀)	312,000	-230,594		-230,594		2,471,867	312,000	2,159,867	692.27
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					5,848,898	2,270,000	3,578,898	157.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：廠商履約罰款收入較預計多。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預計多。
- 三、公庫撥款收入：局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)400,000元。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,264,716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。
  - 5. RA2339-112(1)課後照顧低收戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額補助474,410元。
  - 6. RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用1,124,430元。
  - 7. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
  - 8. RA2337-112(1)本土語(閩客語)教學支援工作人員交通費8,000元。
  - 9. RA2348-112學年度兼任輔導員及秘書減課鐘點費16,140元。
  - 10. RA2367-前瞻112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
  - 11. RA2360-112(1)新住民語文開課經費2,688元。
  - 12. RA3311-112(2)學校用書經費15,275元。
  - 13. RA3312-113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程專案經費100,604元。
  - 14. RA3415-113年度寒假及112(2)幼兒園課後留園服務經費(第1期款30%)47,396元。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計少。
- 六、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。

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 5 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				9,885,210	9,398,302	486,908	5.18
		累計數				62,845,130	63,078,585	-233,455	-0.37
學前教育計畫		本月數				192,609	10,800	181,809	1683.42
		累計數				858,689	83,740	774,949	925.42

## 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 5 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>	32,105,434	-21,198,469	2,211,004	314,813	-1,637,567	11,165,589	
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	1,945,199	87,137	-1,494,009	5,930,547	
交通及運輸設備	980,139	-697,877			-30,067	252,195	
雜項設備	10,503,912	-5,475,137	265,805	227,676	-113,491	4,953,413	
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.機械及設備：

增加數1,945,199元，變動原因為：(1)增置：新購相機、投影機及顯示器等265,600元。(3)撥入：CH3M03補助購買顯示器1臺100,000元、教育局移撥平板電腦58部650,409元、數位電錶42只865,000元、電腦顯示幕1具50,000元。(4)受贈：112學年度幼兒園材料費購置平板電腦1部14,190元。減少數87,137元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢顯微鏡等計87,137元。

2.雜項設備：

增加數265,805元，變動原因為：(1)增置：新購低音直笛及磁性建構片等113,320元。(3)撥入：雙永國小移撥水冷式箱型冷氣1臺94,735元。(4)受贈：112(1)幼兒園餐點費購置瓦斯爐1組57,750元。減少數227,676元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱及冷氣等計227,676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 5 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.機械及設備：

增加數1,945,199元，變動原因為：(1)增置：新購相機、投影機及顯示器等265,600元。(3)撥入：CH3M03補助購買顯示器1臺100,000元、教育局移撥平板電腦58部650,409元、數位電錶42只865,000元、電腦顯示幕1具50,000元。(4)受贈：112學年度幼兒園材料費購置平板電腦1部14,190元。減少數87,137元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢顯微鏡等計87,137元。

2.雜項設備：

增加數265,805元，變動原因為：(1)增置：新購低音直笛及磁性建構片等113,320元。(3)撥入：雙永國小移撥水冷式箱型冷氣1臺94,735元。(4)受贈：112(1)幼兒園餐點費購置瓦斯爐1組57,750元。減少數227,676元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱及冷氣等計227,676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 113 年 5 月份

40501484-6

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		789,000			789,000	266,200	265,600		265,600	99.77	-600	-0.23			33.66
機械及設備		789,000			789,000	266,200	265,600		265,600	99.77	-600	-0.23			33.66
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	135,400	113,320		113,320	83.69	-22,080	-16.31			64.75
雜項設備		175,000			175,000	135,400	113,320		113,320	83.69	-22,080	-16.31	新購威統攀爬架目前辦理 驗收付款中。		64.75
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	401,600	378,920		378,920	94.35	-22,680	-5.65			39.31



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 5 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	5,000	5,800		5,800	116.00	800	16.00			0.11
541 遞延修繕房屋建築支	5,264,000		5,264,000	5,000	5,800		5,800	116.00	800	16.00	覈實支用工程管理費。		0.11
542 其他遞延支出													
總 計	5,264,000		5,264,000	5,000	5,800		5,800	116.00	800	16.00			0.11

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,753,454	100.00	負 債	8,738,967	33.93
流動資產	10,067,402	39.09	流動負債	6,269,068	24.34
現金	9,465,622	36.75	應付款項	6,269,068	24.34
銀行存款	9,385,622	36.44	應付代收款	6,269,068	24.34
銀行存款-公庫存款	2,715,776	10.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,931,759	23.03	其他負債	2,469,899	9.59
銀行存款-代繳費款	738,087	2.87	什項負債	2,469,899	9.59
專戶			存入保證金	1,058,320	4.11
零用及週轉金	80,000	0.31	應付退休及離職金	1,411,579	5.48
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	17,014,487	66.07
預付款項	601,780	2.34	淨資產	17,014,487	66.07
預付費用	601,780	2.34	淨資產	17,014,487	66.07
長期貸墊款及準備金	3,862,921	15.00	累積餘額	14,283,996	55.46
準備金	3,862,921	15.00	本期賸餘	970,347	3.77
退休及離職準備金	1,411,579	5.48	淨資產調整數	1,760,144	6.83

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,451,342	9.52	合計：	25,753,454	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.36			
其他準備金-其他	2,101,342	8.16			
固定資產	11,165,589	43.36			
土地改良物	29,434	0.11			
土地改良物	2,943,426	11.43			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-11.31			
機械及設備	5,930,547	23.03			
機械及設備	19,536,019	75.86			
累計折舊-機械及設備	-13,605,472	-52.83			
交通及運輸設備	252,195	0.98			
交通及運輸設備	980,139	3.81			
累計折舊-交通及運輸設備	-727,944	-2.83			
雜項設備	4,953,413	19.23			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,542,041	40.93			
累計折舊-雜項設備	-5,588,628	-21.70			
其他資產	657,542	2.55			
什項資產	657,542	2.55			
暫付及待結轉帳項	657,542	2.55			
代管資產	3,441,626,284	13,363.75			
代管資產-土地	3,423,438,720	13,293.12			
代管資產-房屋建築及設備	5,219,880	20.27			
代管資產-其他政府	12,967,684	50.35			
應付代管資產	-3,441,626,284	-13,363.75			
合計：	25,753,454				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,504,671	67,601,228
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	18,000	19,600
其他財產收入	18,000	19,600
政府撥入收入	10,367,899	66,303,679
公庫撥款收入	10,204,624	64,038,963
政府其他撥入收入	163,275	2,264,716
教學收入		1,082,446
學雜費收入		1,082,446
其他收入	117,872	190,603
受贈收入		71,940
雜項收入	117,872	118,663
支出	10,765,973	66,630,881
人事支出	9,200,312	60,224,108
人事支出	9,200,312	60,224,108
業務支出	1,233,998	4,408,547
業務支出	1,233,998	4,408,547
財產損失	2,156	3,148
財產交易損失	2,156	3,148
折舊、折耗及攤銷	316,102	1,949,232
固定資產折舊	316,102	1,949,232
其他支出	13,405	45,846
其他支出	13,405	45,846

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-261,302	970,347
期初淨資產		14,283,996
解繳公庫		
淨資產調整數	194,735	1,760,144
期末淨資產		17,014,487

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-13

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	67,529,288	71,940	67,601,228	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	19,600		19,600	財產收益
政府撥入收入	66,303,679		66,303,679	政府撥入收入
教學收入	1,082,446		1,082,446	教學收入
其他收入	118,663	71,940	190,603	其他收入
基金用途	65,057,421	1,573,460	66,630,881	支出
用人費用	60,224,108		60,224,108	人事支出
服務費用	2,465,489	1,943,058	4,408,547	業務支出
材料及用品費	1,348,555	-1,348,555		
租金、償債、利息及相關手續費	123,565	-123,565		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	470,938	-470,938		
資產短絀		3,148	3,148	財產損失
		1,949,232	1,949,232	折舊、折耗及攤銷
其他	40,046	5,800	45,846	其他支出
遞延支出	5,800	-5,800		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	378,920	-378,920		
本期賸餘(短絀)	2,471,867	-1,501,520	970,347	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
		1,760,144	1,760,144	淨資產調整數
期末基金餘額	5,848,898	11,165,589	17,014,487	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數37萬8,920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」246萬5,489元與會計科目「業務支出」440萬8,547元間之調整數194萬3,058元，係「材料及用品費」134萬8,555元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬3,565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)47萬938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「其他收入」其中7萬1,940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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」194萬9,232元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3,148元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」176萬144元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。



銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
2,715,776	4,817,118	-2,101,342	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,101,342元。