

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 8 月份

主辦會計人員 詹淑雲  機關長官 楊淑惠 

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 8 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 113 年 8 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	18,231,606	18,389,336	-157,730	-0.86	109,985,114	103,664,486	6,320,628	6.10
徵收及依法分配收入	2,000					16,000	2,000	14,000	700.00
違規罰款收入	2,000	0	0	0	0	16,000	2,000	14,000	700.00
勞務收入	3,000					5,700	3,000	2,700	90.00
服務收入	3,000	0	0	0	0	5,700	3,000	2,700	90.00
財產收入	43,000	2,368	2,000	368	18.40	31,044	23,000	8,044	34.97
財產處分收入	11,000	0	2,000	-2,000	-100.00	9,076	3,000	6,076	202.53
其他財產收入	32,000	2,368	0	2,368	0	21,968	20,000	1,968	9.84
政府撥入收入	134,306,000	18,229,012	17,289,336	939,676	5.44	107,678,626	101,286,486	6,392,140	6.31
公庫撥款收入	134,306,000	18,056,556	17,289,336	767,220	4.44	103,756,306	101,286,486	2,469,820	2.44
政府其他撥入收入		172,456	0	172,456	0	3,922,320	0	3,922,320	
教學收入	2,197,000		1,098,000	-1,098,000	-100.00	2,134,742	2,197,000	-62,258	-2.83
學雜費收入	2,197,000	0	1,098,000	-1,098,000	-100.00	2,134,742	2,197,000	-62,258	-2.83
其他收入	417,000	226		226	0	119,002	153,000	-33,998	-22.22
雜項收入	417,000	226	0	226	0	119,002	153,000	-33,998	-22.22
基金用途	136,656,000	8,842,088	18,425,336	-9,583,248	-52.01	96,249,888	103,204,486	-6,954,598	-6.74
國民教育計畫	127,090,000	8,584,024	18,108,166	-9,524,142	-52.60	91,938,014	100,256,294	-8,318,280	-8.30
學前教育計畫	310,000	28,865	93,348	-64,483	-69.08	1,315,067	198,688	1,116,379	561.88
一般行政管理計畫	3,028,000	202,413	198,822	3,591	1.81	1,630,517	1,735,504	-104,987	-6.05
建築及設備計畫	6,228,000	26,786	25,000	1,786	7.14	1,366,290	1,014,000	352,290	34.74
購建固定資產	6,228,000	26,786	25,000	1,786	7.14	1,366,290	1,014,000	352,290	34.74
本期賸餘(短純)	312,000	9,389,518	-36,000	9,425,518	-26,181.99	13,735,226	460,000	13,275,226	2,885.92
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					17,112,257	2,418,000	14,694,257	607.70

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
基金來源、用途及餘绌表
中華民國 113 年 8 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、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計多。
- 四、公庫撥款收入：係教育局補助款2,469,820元
1. 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。
 2. 局款非統籌-公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(統籌分配稅款)1,000,000元。
 3. 統籌款-公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批局款302,600元。
 4. 統籌款-校園週邊樹木修剪149,100元。
 5. 統籌款-113年度學校兒童遊戲場修繕618,120元。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助款3,922,320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學年度圖書館閱讀推動教師實施計畫47,632元(含112年轉15,824元)。
 3. RA2254-112學年度攜手班學習潛能計畫211,646元(含112年度轉25,078元)。
 4. RA2439-112學年度公幼政府協助家長支付幼兒代辦費1,413,101元(含112年轉385,223元)。
 5. RA2339-112學年度課後照顧低收戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額補助894,711元。
 6. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
 7. RA2337-112(1)本土語(閩客語)教學支援工作人員交通費8,000元。
 8. RA2348-112學年度兼任輔導員及秘書減課鐘點費16,140元。
 9. 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。
 10. RA2360-112(1)新住民語文開課經費2,688元。
 11. RA3311-112(2)學校用書經費15,464元。
 12. 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。
 13. 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。
 14. RA2356-112學年度學生無力繳交代收代辦費4,360元。
 15. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,110,930元。
- 六、雜項收入：應付代收款結餘款等收入較預計少。
- 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：教育局補助地震校舍修繕工程經費覈實支用。

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 8 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				8,584,024	18,108,166	-9,524,142 -52.60	
		累計數				91,938,014	100,256,294	-8,318,280 -8.30	
學前教育計畫		本月數				28,865	93,348	-64,483 -69.08	
		累計數				1,315,067	198,688	1,116,379 561.88	

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 8 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	3,473,888	2,840,102	-226,194	11,314,557	
非理財目的之長期投資							
土地	2,943,426	-2,913,992				29,434	
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	17,677,957	-12,111,463	3,178,143	2,589,426	124,830	6,280,041	
交通及運輸設備	980,139	-697,877			-46,004	236,258	
雜項設備	10,503,912	-5,475,137	295,745	250,676	-305,020	4,768,824	
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 113 年 8 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：

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 113 年 8 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數3,178,143元，變動原因為：(1)增置：新購電腦、相機、投影機及顯示器等788,400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、移撥顯示器8具653,144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、112學年度課後照顧及課外社團行政費購置刷卡機2台57,000元。減少數2,589,426元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦及顯微鏡等計2,589,426元。

2.雜項設備：

增加數295,745元，變動原因為：(1)增置：新購低音直笛及磁性建構片等131,860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元及冰箱1台11,400元。減少數250,676元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱及冷氣等計250,676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

40501484-7

中華民國 113 年 8 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	789,000	788,400		788,400	99.92	-600	-0.08		99.92		
機械及設備	789,000				789,000	789,000	788,400		788,400	99.92	-600	-0.08		99.92		
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	175,000	131,860		131,860	75.35	-43,140	-24.65		75.35		
雜項設備	175,000				175,000	175,000	131,860		131,860	75.35	-43,140	-24.65	新購圖書為配合113學年度教學需要。	75.35		
預計9月份辦理。																
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	964,000	920,260		920,260	95.46	-43,740	-4.54		95.46		

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 8 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	50,000	446,030		446,030	892.06	396,030	792.06		8.47			
541 遷延修繕房屋建築支	5,264,000		5,264,000	50,000	446,030		446,030	892.06	396,030	792.06	教育局補助地震校舍修繕工程經費併決算。	8.47			
542 其他遷延支出															
總計	5,264,000		5,264,000	50,000	446,030		446,030	892.06	396,030	792.06		8.47			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	34,011,738	100.00	負債	5,584,924	16.42
流動資產	18,361,397	53.99	流動負債	2,722,777	8.01
現金	11,421,417	33.58	應付款項	2,722,777	8.01
銀行存款	11,341,417	33.35	應付代收款	2,722,777	8.01
銀行存款-公庫存款	7,640,935	22.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,725,694	8.01	其他負債	2,862,147	8.42
銀行存款-代繳費款	974,788	2.87	什項負債	2,862,147	8.42
專戶			存入保證金	1,437,500	4.23
零用及週轉金	80,000	0.24	應付退休及離職金	1,424,647	4.19
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	28,426,814	83.58
預付款項	6,939,980	20.40	淨資產	28,426,814	83.58
預付費用	6,939,980	20.40	淨資產	28,426,814	83.58
長期貸墊款及準備金	3,875,989	11.40	累積餘額	14,283,996	42.00
準備金	3,875,989	11.40	本期賸餘	11,729,530	34.49
退休及離職準備金	1,424,647	4.19	淨資產調整數	2,413,288	7.10
信託代理與保證資產	823,000		信託代理與保證負債	823,000	
保證品	823,000		應付保證品	823,000	

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. 信託代理與保證資產823,000元，係113年度教育部補助臺北市充實國中小圖書館(室)藏書財物採購案履保金連帶保證書823,000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8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	7.21	合計：	34,011,738	
其他準備金-獎助學 金	350,000	1.03			
其他準備金-其他	2,101,342	6.18			
固定資產	11,314,557	33.27			
土地改良物	29,434	0.09			
土地改良物	2,943,426	8.65			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-8.57			
機械及設備	6,280,041	18.46			
機械及設備	18,266,674	53.71			
累計折舊-機械及設備	-11,986,633	-35.24			
交通及運輸設備	236,258	0.69			
交通及運輸設備	980,139	2.88			
累計折舊-交通及運輸 設備	-743,881	-2.19			
雜項設備	4,768,824	14.02			
信託代理與保證資產	823,000		信託代理與保證負債	823,000	
保證品	823,000		應付保證品	823,000	

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. 信託代理與保證資產823,000元，係113年度教育部補助臺北市充實國中小圖書館(室)藏書財物採購案履保金連帶保證書823,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,548,981	31.02			
累計折舊-雜項設備	-5,780,157	-16.99			
其他資產	459,795	1.35			
什項資產	459,795	1.35			
暫付及待結轉帳項	459,795	1.35			
代管資產	3,441,547,063	10,118.70			
代管資產-土地	3,423,438,720	10,065.46			
代管資產-房屋建築 及設備	5,140,659	15.11			
代管資產-其他政府	12,967,684	38.13			
應付代管資產	-3,441,547,063	-10,118.70			
合計：	34,011,738				
信託代理與保證資產	823,000		信託代理與保證負債	823,000	
保證品	823,000		應付保證品	823,000	

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. 信託代理與保證資產823,000元，係113年度教育部補助臺北市充實國中小圖書館(室)藏書財物採購案履保金連帶保證書823,000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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	18,300,006	110,125,454
違規罰款收入		16,000
勞務收入		16,000
服務收入		5,700
財產收益	2,368	5,700
財產交易利益		31,044
其他財產收入		9,076
政府撥入收入	18,229,012	21,968
公庫撥款收入	18,056,556	107,678,626
政府其他撥入收入	172,456	103,756,306
教學收入		3,922,320
學雜費收入		2,134,742
其他收入	68,626	2,134,742
受贈收入	68,400	259,342
雜項收入	226	140,340
		119,002
支出		
人事支出	9,285,572	98,395,924
人事支出	8,461,762	87,662,719
業務支出	8,461,762	87,662,719
業務支出	353,540	7,132,073
財產損失	353,540	7,132,073
財產交易損失		28,403
折舊、折耗及攤銷	443,484	28,403
固定資產折舊	443,484	3,037,893
其他支出	26,786	3,037,893
其他支出	26,786	534,836
		534,836

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,014,434	11,729,530
期初淨資產		14,283,996
解繳公庫		
淨資產調整數	653,144	2,413,288
期末淨資產		28,426,814

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 8 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	109,985,114	140,340	110,125,454	收入
徵收及依法分配收入	16,000		16,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,700		5,700	勞務收入
財產收入	31,044		31,044	財產收益
政府撥入收入	107,678,626		107,678,626	政府撥入收入
教學收入	2,134,742		2,134,742	教學收入
其他收入	119,002	140,340	259,342	其他收入
基金用途	96,249,888	2,146,036	98,395,924	支出
用人費用	87,662,719		87,662,719	人事支出
服務費用	4,157,126	2,974,947	7,132,073	業務支出
材料及用品費	2,063,094	-2,063,094		
租金、償債、利息及相關手續費	171,680	-171,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	740,173	-740,173		
資產短絀		28,403	28,403	財產損失
其他	88,806	3,037,893	3,037,893	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	446,030	446,030	534,836	其他支出
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	920,260	-920,260		
本期賸餘(短絀)	13,735,226	-2,005,696	11,729,530	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		2,413,288	2,413,288	解繳公庫
期末基金餘額	17,112,257	11,314,557	28,426,814	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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92萬260元，其中92萬260元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」415萬7,126元與會計科目「業務支出」713萬2,073元間之調整數297萬4,947元，係「材料及用品費」206萬3,094元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬1,680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)74萬173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14萬340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」303萬7,893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」2萬8,403元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬8,806元與會計科目「其他支出」53萬4,836元間之調整數44萬6,030元，係「遞延支出」44萬6,030元。
2. 會計科目「淨資產調整數」241萬3,288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 8 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
7,640,935	9,742,277	-2,101,342	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,101,342元。