

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 9 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 9 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 4-6 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、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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	10,185,499	9,989,831	195,668	1.96	120,170,613	113,654,317	6,516,296	5.73
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		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		5,700	3,000	2,700	90.00
財產收入	43,000		5,000	-5,000	-100.00	31,044	28,000	3,044	10.87
財產處分收入	11,000	0	5,000	-5,000	-100.00	9,076	8,000	1,076	13.45
其他財產收入	32,000	0	0	0		21,968	20,000	1,968	9.84
政府撥入收入	134,306,000	10,185,047	9,983,831	201,216	2.02	117,863,673	111,270,317	6,593,356	5.93
公庫撥款收入	134,306,000	9,983,831	9,983,831	0		113,740,137	111,270,317	2,469,820	2.22
政府其他撥入收入		201,216	0	201,216		4,123,536	0	4,123,536	
教學收入	2,197,000					2,134,742	2,197,000	-62,258	-2.83
學雜費收入	2,197,000	0	0	0		2,134,742	2,197,000	-62,258	-2.83
其他收入	417,000	452	1,000	-548	-54.80	119,454	154,000	-34,546	-22.43
雜項收入	417,000	452	1,000	-548	-54.80	119,454	154,000	-34,546	-22.43
基金用途	136,656,000	19,381,653	14,876,257	4,505,396	30.29	115,631,541	118,080,743	-2,449,202	-2.07
國民教育計畫	127,090,000	16,823,959	9,693,709	7,130,250	73.56	108,761,973	109,950,003	-1,188,030	-1.08
學前教育計畫	310,000	120,240	20,300	99,940	492.32	1,435,307	218,988	1,216,319	555.43
一般行政管理計畫	3,028,000	247,388	254,822	-7,434	-2.92	1,877,905	1,990,326	-112,421	-5.65
建築及設備計畫	6,228,000	2,190,066	4,907,426	-2,717,360	-55.37	3,556,356	5,921,426	-2,365,070	-39.94
購建固定資產	6,228,000	2,190,066	4,907,426	-2,717,360	-55.37	3,556,356	5,921,426	-2,365,070	-39.94
本期賸餘(短絀)	312,000	-9,196,154	-4,886,426	-4,309,728	88.20	4,539,072	-4,426,426	8,965,498	-202.54
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					7,916,103	-2,468,426	10,384,529	-420.69

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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. 統籌款(53221101)-校園週邊樹木修剪149,100元。
  - 2. 局款非統籌(5M221102)-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)400,000元。
  - 3. 統籌款(5M221103)-113年度學校兒童遊戲場修繕618,120元。
  - 4. 統籌款(5M221104)-公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批局款302,600元。
  - 5. 局款非統籌(5M221104)-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。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助款4,123,536元
  - 1. RA2306(53210001)-112(1)新住民子女華語文學習扶助課程16,960元(112年轉16,960元)。
  - 2. RA3312(53210001)-113年度新住民子女華語文學習扶助課程專案經費100,604元。
  - 3. RA2323(53210002)-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)。
  - 4. RA2348(53210003)-112學年度兼任輔導員及秘書減課鐘點費16,140元。
  - 5. RA2254(53210004)-112學年度攜手班學習潛能計畫211,646元(含112年度轉25,078元)。
  - 6. RA2339(53210302)-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。
  - 7. RA2367(53210303)-112學年度雙語政策提升國中中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
  - 8. RA3307(53210304)-113年度辦理國中小學閱讀推動計畫105,000元。
  - 9. RA2360(53210305)-112(1)新住民語文開課經費20,160元。
  - 10. RA2356(53210310)-112學年度學生無力繳交代收代辦費4,360元。
  - 11. RA2337(53210312)-112學年度本土語教師及教學支援工作人員交通費16,000元。
  - 12. RA3311(53210335)-112(2)學校用書經費15,464元。
  - 13. RA2624(53210601)-112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
  - 14. RA3907(53210903)-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
  - 15. RA3A63(53210A05)-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
  - 16. 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)。
  - 17. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,110,930元。
  - 18. RA3415(54110405)-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。
- 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：辦理教室及廊道整修工程，已分配未執行數492萬9,141元，目前辦理複驗中，待驗收合格後辦理付款事宜。

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 9 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				16,823,959	9,693,709	7,130,250	73.56
		累計數				108,761,973	109,950,003	-1,188,030	-1.08
學前教育計畫		本月數				120,240	20,300	99,940	492.32
		累計數				1,435,307	218,988	1,216,319	555.43

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 9 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	4,006,413	2,930,102	-491,164	11,492,112	
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	3,212,562	2,589,426	-120,698	6,068,932	
交通及運輸設備	980,139	-697,877			-50,992	231,270	
雜項設備	10,503,912	-5,475,137	793,851	340,676	-319,474	5,162,476	
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 9 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 9 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數3,212,562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、建國中學移撥充電車3具34,419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793,851元，變動原因為：(1)增置：新購低音直笛及磁性建構片等172,060元。(3)撥入：雙永國小移撥水冷式箱型冷氣1臺94,735元、CB3M50補助購買冷(暖)氣機7臺398,400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、112學年度課後照顧行政費購置冷(暖)氣機1台29,753元、112學年度課外社團行政費購置冷(暖)氣機1台29,753元。減少數340,676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。(7)撥出：移撥民族國小保管箱1台90,000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 9 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															
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	8,231,000		8,406,000	175,000	172,060		172,060	98.32	-2,940	-1.68			2.05
雜項設備		175,000	8,231,000		8,406,000	175,000	172,060		172,060	98.32	-2,940	-1.68			2.05
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		964,000	8,231,000		9,195,000	964,000	960,460		960,460	99.63	-3,540	-0.37			10.45

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 9 月份

40501484-8

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	4,957,426	2,595,896		2,595,896	52.36	-2,361,530	-47.64			49.31
541 遞延修繕房屋建築支	5,264,000		5,264,000	4,957,426	1,977,776		1,977,776	39.90	-2,979,650	-60.10	辦理教室及廊道整修工程，已分配未執行數492萬9,141元，目前辦理複驗中。 教育局統籌款-113年度學校兒童遊戲場修繕併決算。	待驗收合格後辦理付款事宜。	37.57
542 其他遞延支出					618,120		618,120		618,120				
總 計	5,264,000		5,264,000	4,957,426	2,595,896		2,595,896	52.36	-2,361,530	-47.64			

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,965,286	100.00	負 債	6,557,071	25.25
流動資產	10,386,944	40.00	流動負債	1,695,568	6.53
現金	9,890,024	38.09	應付款項	1,695,568	6.53
銀行存款	9,810,024	37.78	應付代收款	1,695,568	6.53
銀行存款-公庫存款	5,226,075	20.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,860,710	14.87	其他負債	4,861,503	18.72
銀行存款-代繳費款	723,239	2.79	什項負債	4,861,503	18.72
專戶			存入保證金	3,432,500	13.22
零用及週轉金	80,000	0.31	應付退休及離職金	1,429,003	5.50
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	19,408,215	74.75
預付款項	496,920	1.91	淨資產	19,408,215	74.75
預付費用	496,920	1.91	淨資產	19,408,215	74.75
長期貸墊款及準備金	3,542,111	13.64	累積餘額	14,283,996	55.01
準備金	3,542,111	13.64	本期賸餘	2,307,792	8.89
退休及離職準備金	1,429,003	5.50	淨資產調整數	2,816,427	10.85

信託代理與保證資產 823,000

保證品 823,000

信託代理與保證負債

應付保證品

823,000

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,113,108	8.14	合計：	25,965,286	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.35			
其他準備金-其他	1,763,108	6.79			
固定資產	11,492,112	44.26			
土地改良物	29,434	0.11			
土地改良物	2,943,426	11.34			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-11.22			
機械及設備	6,068,932	23.37			
機械及設備	18,301,093	70.48			
累計折舊-機械及設備	-12,232,161	-47.11			
交通及運輸設備	231,270	0.89			
交通及運輸設備	980,139	3.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-748,869	-2.88			
雜項設備	5,162,476	19.88			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,957,087	42.20			
累計折舊-雜項設備	-5,794,611	-22.32			
其他資產	544,119	2.10			
什項資產	544,119	2.10			
暫付及待結轉帳項	544,119	2.10			
代管資產	3,441,520,656	13,254.31			
代管資產-土地	3,423,438,720	13,184.68			
代管資產-房屋建築及設備	5,114,252	19.70			
代管資產-其他政府	12,967,684	49.94			
應付代管資產	-3,441,520,656	-13,254.31			
合計：	25,965,286				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,245,005	120,370,459
徵收及依法分配收入		16,000
違規罰款收入		16,000
勞務收入		5,700
服務收入		5,700
財產收益		31,044
財產交易利益		9,076
其他財產收入		21,968
政府撥入收入	10,185,047	117,863,673
公庫撥款收入	9,983,831	113,740,137
政府其他撥入收入	201,216	4,123,536
教學收入		2,134,742
學雜費收入		2,134,742
其他收入	59,958	319,300
受贈收入	59,506	199,846
雜項收入	452	119,454
支出	19,666,743	118,062,667
人事支出	16,397,509	104,060,228
人事支出	16,397,509	104,060,228
業務支出	794,078	7,926,151
業務支出	794,078	7,926,151
財產損失		28,403
財產交易損失		28,403
折舊、折耗及攤銷	325,290	3,363,183
固定資產折舊	325,290	3,363,183
其他支出	2,149,866	2,684,702
其他支出	2,149,866	2,684,702

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,421,738	2,307,792
期初淨資產		14,283,996
解繳公庫		
淨資產調整數	403,139	2,816,427
期末淨資產		19,408,215

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

40501484-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	120,170,613	199,846	120,370,459	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	117,863,673		117,863,673	政府撥入收入
教學收入	2,134,742		2,134,742	教學收入
其他收入	119,454	199,846	319,300	其他收入
基金用途	115,631,541	2,431,126	118,062,667	支出
用人費用	104,060,228		104,060,228	人事支出
服務費用	4,720,654	3,205,497	7,926,151	業務支出
材料及用品費	2,278,994	-2,278,994		
租金、償債、利息及相關手續費	186,080	-186,080		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
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
		3,363,183	3,363,183	折舊、折耗及攤銷
其他	88,806	2,595,896	2,684,702	其他支出
遞延支出	2,595,896	-2,595,896		
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	960,460	-960,460		
本期賸餘(短絀)	4,539,072	-2,231,280	2,307,792	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
		2,816,427	2,816,427	淨資產調整數
期末基金餘額	7,916,103	11,492,112	19,408,215	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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96萬460元，其中96萬460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」472萬654元與會計科目「業務支出」792萬6,151元間之調整數320萬5,497元，係「材料及用品費」227萬8,994元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬6,080元、「稅捐及規費(強制費)」250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19萬9,846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」336萬3,183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」268萬4,702元間之調整數259萬5,896元，係「遞延支出」259萬5,896元。
2. 會計科目「淨資產調整數」281萬6,427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 9 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
5,226,075	6,989,183	-1,763,108	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,763,108元。