

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 詹淑雲 機關長官 楊淑惠

會計主任 詹淑雲

臺北市中正區河堤國民小學
長楊淑惠

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 114 年 1 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 1 2 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 1 5 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、用途及餘紲表

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份			本年度截至本月份累計數				
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		142,510,000		142,510,000	26,860,894	26,166,478	694,416	2.65	26,860,894	26,166,478	694,416	2.65
徵收及依法分配收入		4,000		4,000								
違規罰款收入		4,000		4,000								
勞務收入		3,000		3,000								
服務收入		3,000		3,000								
財產收入		12,000		12,000								
財產處分收入		12,000		12,000								
政府撥入收入		140,311,000		140,311,000	26,860,894	26,166,478	694,416	2.65	26,860,894	26,166,478	694,416	2.65
公庫撥款收入		140,311,000		140,311,000	26,166,478	26,166,478			26,166,478	26,166,478		
政府其他撥入收入					694,416		694,416		694,416		694,416	
規費收入		36,000		36,000								
使用規費收入		36,000		36,000								
教學收入		2,055,000		2,055,000								
學雜費收入		2,055,000		2,055,000								
其他收入		89,000		89,000								
雜項收入		89,000		89,000								
基金用途		143,054,000		143,054,000	24,748,372	26,166,478	-1,418,106	-5.42	24,748,372	26,166,478	-1,418,106	-5.42
國民教育計畫		134,282,000		134,282,000	24,674,297	26,121,478	-1,447,181	-5.54	24,674,297	26,121,478	-1,447,181	-5.54
學前教育計畫		185,000		185,000	38,655		38,655		38,655		38,655	
一般行政管理計畫		3,111,000		3,111,000	35,420	45,000	-9,580	-21.29	35,420	45,000	-9,580	-21.29
建築及設備計畫		5,476,000		5,476,000								
購建固定資產		5,446,000		5,446,000								
其他		30,000		30,000								
本期賸餘(短絀)		-544,000		-544,000	2,112,522		2,112,522					
期初基金餘額		3,689,000		3,689,000					6,082,328	3,689,000	2,393,297	64.88
解繳公庫												
期末基金餘額		3,145,000		3,145,000					8,194,850	3,689,000	4,505,850	122.14

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、政府其他撥入收入：係教育部補助款694,416元
 - 1. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用536,499元。
 - 2. RA3414-113學年度幼兒園辦理延長照顧服務經費157,917元。
- 二、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 三、一般行政管理計畫：辦公事務費覈實支用所致。

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 114 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				24,674,297	26,121,478	-1,447,181	-5.54
		累計數				24,674,297	26,121,478	-1,447,181	-5.54
學前教育計畫		本月數				38,655	0	38,655	0.00
		累計數				38,655	0	38,655	0.00

資本資產明細表

中華民國 114 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			
資產							
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	18,469,914	-12,970,803			-242,357	5,256,754	
交通及運輸設備	994,139	-764,295			-5,219	224,625	

註：

資本資產明細表

中華民國 114 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			
雜項設備	19,226,998	-6,021,069			-75,842	13,130,087	差異 數8,231,061元，係因 本校代辦臺北市國小 圖書館(室)圖書採 購，會計帳已入 帳，未入財產帳，已 函請教育局轉財政局 辦理各校財產入 帳，待各校入帳 後，再辦理本校會計 帳減帳。
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：

資本資產明細表

中華民國 114 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：

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

40501484-8

中華民國 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,524,000		4,524,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,554,000		4,554,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	36,108,384	100.00	負債	9,272,634	25.68
流動資產	12,767,981	35.36	流動負債	5,121,605	14.18
現金	11,611,869	32.16	應付款項	5,121,605	14.18
銀行存款	11,531,869	31.94	應付代收款	5,120,394	14.18
銀行存款-公庫存款	4,725,588	13.09	應付費用	1,211	0.00
銀行存款-保管款	6,302,565	17.45	其他負債	4,151,029	11.50
銀行存款-代繳費款	503,716	1.40	什項負債	4,151,029	11.50
專戶			存入保證金	2,687,500	7.44
零用及週轉金	80,000	0.22	應付退休及離職金	1,463,529	4.05
應收款項	138,267	0.38	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	138,267	0.38	淨資產	26,835,750	74.32
預付款項	1,017,845	2.82	淨資產	26,835,750	74.32
預付費用	1,017,845	2.82	淨資產	26,835,750	74.32
長期貸墊款及準備金	3,697,890	10.24	累積餘額	25,046,646	69.37
準備金	3,697,890	10.24	本期賸餘	1,789,104	4.95
退休及離職準備金	1,463,529	4.05	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,234,361	6.19	合計：	36,108,384	
其他準備金-獎助學 金	350,000	0.97			
其他準備金-其他	1,884,361	5.22			
固定資產	18,640,900	51.62			
土地改良物	29,434	0.08			
土地改良物	2,943,426	8.15			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-8.07			
機械及設備	5,256,754	14.56			
機械及設備	18,469,914	51.15			
累計折舊-機械及設備	-13,213,160	-36.59			
交通及運輸設備	224,625	0.62			
交通及運輸設備	994,139	2.75			
累計折舊-交通及運輸 設備	-769,514	-2.13			
雜項設備	13,130,087	36.36			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	19,226,998	53.25			
累計折舊-雜項設備	-6,096,911	-16.89			
其他資產	1,001,613	2.77			
什項資產	1,001,613	2.77			
暫付及待結轉帳項	1,001,613	2.77			
代管資產	3,441,415,028	9,530.79			
代管資產-土地	3,423,438,720	9,481.01			
代管資產-房屋建築	5,008,624	13.87			
及設備					
代管資產-其他政府	12,967,684	35.91			
應付代管資產	-3,441,415,028	-9,530.79			
合計：	36,108,384				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		26,860,894
政府撥入收入	26,860,894	26,860,894
公庫撥款收入	26,166,478	26,166,478
政府其他撥入收入	694,416	694,416
支出		25,071,790
人事支出	24,585,110	24,585,110
人事支出	24,585,110	24,585,110
業務支出	159,230	159,230
業務支出	159,230	159,230
折舊、折耗及攤銷	323,418	323,418
固定資產折舊	323,418	323,418
其他支出	4,032	4,032
其他支出	4,032	4,032
本期賸餘（短絀）	1,789,104	1,789,104
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		26,835,750

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 114 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	26,860,894		26,860,894	收入
政府撥入收入	26,860,894		26,860,894	政府撥入收入
基金用途	24,748,372	323,418	25,071,790	支出
用人費用	24,585,110		24,585,110	人事支出
服務費用	77,273	81,957	159,230	業務支出
材料及用品費	72,357	-72,357		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
其他	4,032	323,418	323,418	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,112,522	-323,418	1,789,104	其他支出
期初基金餘額	6,082,328	18,964,318	25,046,646	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	8,194,850	18,640,900	26,835,750	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

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」7萬7,273元與會計科目「業務支出」15萬9,230元間之調整數8萬1,957元，係「材料及用品費」7萬2,357元、
「租金、償債、利息及相關手續費」9,600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」32萬3,418元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
4,725,588	6,609,949	-1,884,361	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,884,361元。