

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 2 月份

主辦會計人員

詹淑雲

會計
主任
詹淑雲

機關長官

楊淑惠

臺北市中正區
河堤國民小學
校長
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 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 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 2 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	142,510,000	11,779,658	9,919,149	1,860,509	18.76	38,640,552	36,085,627	2,554,925	7.08
徵收及依法分配收入	4,000								
違規罰款收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000	300		300		300		300	
服務收入	3,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	12,000								
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	140,311,000	10,860,403	9,919,149	941,254	9.49	37,721,297	36,085,627	1,635,670	4.53
公庫撥款收入	140,311,000	9,919,149	9,919,149	0		36,085,627	36,085,627	0	
政府其他撥入收入		941,254	0	941,254		1,635,670	0	1,635,670	
規費收入	36,000								
使用規費收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	2,055,000	918,616		918,616		918,616		918,616	
學雜費收入	2,055,000	918,616	0	918,616		918,616	0	918,616	
其他收入	89,000	339		339		339		339	
雜項收入	89,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	143,054,000	9,213,667	9,919,149	-705,482	-7.11	33,962,039	36,085,627	-2,123,588	-5.88
國民教育計畫	134,282,000	8,624,673	9,555,978	-931,305	-9.75	33,298,970	35,677,456	-2,378,486	-6.67
學前教育計畫		185,000	253,203	1,200		252,003	21,000.25	291,858	
一般行政管理計畫		3,111,000	243,892	264,232	-20,340	-7.70	279,312	309,232	-29,920
建築及設備計畫		5,476,000	91,899	97,739	-5,840	-5.98	91,899	97,739	-5,840
購建固定資產		5,446,000	91,899	97,739	-5,840	-5.98	91,899	97,739	-5.98
其他		30,000							
本期賸餘(短純)	-544,000	2,565,991		2,565,991		4,678,513		4,678,513	
期初基金餘額	3,689,000					6,082,328	3,689,000	2,393,328	64.88
期末基金餘額	3,145,000					10,760,841	3,689,000	7,071,841	191.70

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預計多。
- 二、政府其他撥入收入：係教育部補助款1,635,670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。
 - 3. RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用884,457元。
 - 4. RA3254-113學年度國民中小學學生學習輔助計畫56,797元。
- 三、學雜費收入：教育部補助幼兒園學雜費收入較預計提前撥入。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費收入覈實繳庫。
- 五、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 114 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				8,624,673	9,555,978	-931,305	-9.75	
		累計數				33,298,970	35,677,456	-2,378,486	-6.67	
學前教育計畫		本月數				253,203	1,200	252,003	21000.25	
		累計數				291,858	1,200	290,658	24221.50	

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 114 年 2 月份

40501484-4

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		360,644	-125,776	5,012,691	
交通及運輸設備	994,139	-764,295		40,000	29,162	219,006	

註： 1.機械及設備：

減少數360,644元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計360,644元。

2.交通及運輸設備：

減少數40,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢升降機設備等計40,000元。

3.雜項設備：

增加數91,899元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計91,899元。減少數266,488元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等計266,488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 114 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			
雜項設備	19,226,998	-6,021,069	91,899	266,488	110,389	13,141,729	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： 1.機械及設備：

減少數360,644元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計360,644元。

2.交通及運輸設備：

減少數40,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢升降機設備等計40,000元。

3.雜項設備：

增加數91,899元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計91,899元。減少數266,488元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等
計266,488元。

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 114 年 2 月份

40501484-6

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：

減少數360,644元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計360,644元。

2.交通及運輸設備：

減少數40,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢升降機設備等計40,000元。

3.雜項設備：

增加數91,899元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計91,899元。減少數266,488元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等計266,488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

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 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 準 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	764,261				764,261											
機械及設備	764,261				764,261											
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	157,739				157,739	97,739	91,899			91,899	94.02	-5,840	-5.98	58.26		
雜項設備	157,739				157,739	97,739	91,899			91,899	94.02	-5,840	-5.98	58.26		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	922,000				922,000	97,739	91,899			91,899	94.02	-5,840	-5.98	9.97		

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 114 年 2 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 遷延支出	4,524,000		4,524,000									
541 遷延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000									
542 其他遷延支出												
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	36,880,732	100.00	負債	7,717,031	20.92
流動資產	13,755,928	37.30	流動負債	3,561,646	9.66
現金	12,722,291	34.50	應付款項	3,561,646	9.66
銀行存款	12,642,291	34.28	應付代收款	3,561,646	9.66
銀行存款-公庫存款	7,412,843	20.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,566,264	12.38	其他負債	4,155,385	11.27
銀行存款-代繳費款	663,184	1.80	什項負債	4,155,385	11.27
專戶			存入保證金	2,687,500	7.29
零用及週轉金	80,000	0.22	應付退休及離職金	1,467,885	3.98
應收款項	15,792	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	15,792	0.04	淨資產	29,163,701	79.08
預付款項	1,017,845	2.76	淨資產	29,163,701	79.08
預付費用	1,017,845	2.76	淨資產	29,163,701	79.08
長期貸墊款及準備金	3,702,246	10.04	累積餘額	25,046,646	67.91
準備金	3,702,246	10.04	本期賸餘	4,117,055	11.16
退休及離職準備金	1,467,885	3.98	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,234,361	6.06	合計：	36,880,732	
其他準備金-獎助學 金	350,000	0.95			
其他準備金-其他	1,884,361	5.11			
固定資產	18,402,860	49.90			
土地改良物	29,434	0.08			
土地改良物	2,943,426	7.98			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-7.90			
機械及設備	5,012,691	13.59			
機械及設備	18,109,270	49.10			
累計折舊-機械及設備	-13,096,579	-35.51			
交通及運輸設備	219,006	0.59			
交通及運輸設備	954,139	2.59			
累計折舊-交通及運輸 設備	-735,133	-1.99			
雜項設備	13,141,729	35.63			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	19,052,409	51.66			
累計折舊-雜項設備	-5,910,680	-16.03			
其他資產	1,019,698	2.76			
什項資產	1,019,698	2.76			
暫付及待結轉帳項	1,019,698	2.76			
代管資產	3,441,388,621	9,331.13			
代管資產-土地	3,423,438,720	9,282.46			
代管資產-房屋建築 及設備	4,982,217	13.51			
代管資產-其他政府	12,967,684	35.16			
應付代管資產	-3,441,388,621	-9,331.13			
合計：	36,880,732				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	11,779,658	38,640,552
服務收入	300	300
服務收入	300	300
政府撥入收入	10,860,403	37,721,297
公庫撥款收入	9,919,149	36,085,627
政府其他撥入收入	941,254	1,635,670
教學收入	918,616	918,616
學雜費收入	918,616	918,616
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出		
人事支出	9,451,707	34,523,497
人事支出	8,432,223	33,017,333
業務支出	8,432,223	33,017,333
業務支出	678,345	837,575
業務支出	678,345	837,575
財產損失	6,670	6,670
財產交易損失	6,670	6,670
折舊、折耗及攤銷	323,269	646,687
固定資產折舊	323,269	646,687
其他支出	11,200	15,232
其他支出	11,200	15,232
本期賸餘（短絀）	2,327,951	4,117,055
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,163,701

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 2 月 28 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	38,640,552		38,640,552	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	37,721,297		37,721,297	政府撥入收入
教學收入	918,616		918,616	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	33,962,039	561,458	34,523,497	支出
用人費用	33,017,333		33,017,333	人事支出
服務費用	471,216	366,359	837,575	業務支出
材料及用品費	237,220	-237,220		
租金、償債、利息及相關手續費	19,200	-19,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,939	-109,939		
資產短絀		6,670	6,670	財產損失
折舊、折耗及攤銷		646,687	646,687	折舊、折耗及攤銷
其他	15,232		15,232	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	91,899	-91,899		
本期賸餘(短絀)	4,678,513	-561,458	4,117,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,082,328	18,964,318	25,046,646	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,760,841	18,402,860	29,163,701	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 114 年 2 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9萬1,899元，其中9萬1,899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」47萬1,216元與會計科目「業務支出」83萬7,575元間之調整數36萬6,357元，係「材料及用品費」23萬7,220元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬9,939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」64萬6,687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」6,670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 114 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
7,412,843	9,297,204	-1,884,361	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,884,361元。