

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 3 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 3 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 3 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	9,815,897	10,407,329	-591,432	-5.68	48,456,449	46,492,956	1,963,493	4.22
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	0	0
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0	0	300	0	300	
財產收入	12,000								
財產處分收入	12,000	0	0	0	0	0	0	0	0
政府撥入收入	140,311,000	9,815,445	9,416,829	398,616	4.23	47,536,742	45,502,456	2,034,286	4.47
公庫撥款收入	140,311,000	9,416,829	9,416,829	0	0	45,502,456	45,502,456	0	
政府其他撥入收入		398,616	0	398,616		2,034,286	0	2,034,286	
規費收入	36,000								
使用規費收入	36,000	0	0	0	0	0	0	0	0
教學收入	2,055,000		990,000	-990,000	-100.00	918,616	990,000	-71,384	-7.21
學雜費收入	2,055,000	0	990,000	-990,000	-100.00	918,616	990,000	-71,384	-7.21
其他收入	89,000	452	500	-48	-9.60	791	500	291	58.20
雜項收入	89,000	452	500	-48	-9.60	791	500	291	58.20
基金用途	143,054,000	10,919,366	10,407,329	512,037	4.92	44,881,405	46,492,956	-1,611,551	-3.47
國民教育計畫	134,282,000	10,530,324	10,092,021	438,303	4.34	43,829,294	45,769,477	-1,940,183	-4.24
學前教育計畫		185,000	160,891	16,076	144,815	900.81	452,749	17,276	435,473
一般行政管理計畫		3,111,000	195,651	219,232	-23,581	-10.76	474,963	528,464	-53,501
建築及設備計畫		5,476,000	32,500	80,000	-47,500	-59.38	124,399	177,739	-53,340
購建固定資產		5,446,000	32,500	80,000	-47,500	-59.38	124,399	177,739	-53,340
其他		30,000							
本期賸餘(短純)	-544,000	-1,103,469		-1,103,469		3,575,044		3,575,044	
期初基金餘額	3,689,000					6,082,328	3,689,000	2,393,328	64.88
解繳公庫									
期末基金餘額	3,145,000					9,657,372	3,689,000	5,968,372	161.79

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 3 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2,034,286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。
 - 5. RA3339-113(1)課後照顧低收、身障、原住民學生及鐘點差額補助398,616元。
- 三、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計多。
- 四、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 五、一般行政管理計畫：辦公（事務）用品費等支出較預計少。
- 六、建築及設備計畫：圖書及洗地機設備採購，因規劃延誤，致執行落後，目前已完成採購，預計4月辦理驗收付款。

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 3 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				10,530,324	10,092,021	438,303 4.34	
		累計數				43,829,294	45,769,477	-1,940,183 -4.24	
學前教育計畫		本月數				160,891	16,076	144,815 900.81	
		累計數				452,749	17,276	435,473 2520.68	

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 114 年 3 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	518,422	360,644	-419,989	5,236,900	
交通及運輸設備	994,139	-764,295		40,000	23,943	213,787	
雜項設備	19,226,998	-6,021,069	145,899	8,450,908	32,476	4,933,396	
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 3 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 114 年 3 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數518,422元，變動原因為：(1)增置：購置割草機設備等計30,000元。(2)撥入：教育局撥入顯示器設備等計465,522元。(3)受贈：課外社團行政費購置行動電源設備等計22,900元。減少數360,644元，變動原因為：(1)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：(1)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145,899元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計91,899元。(2)受贈：課外社團行政費購置高壓清洗機設備等計54,000元。減少數8,450,908元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等計266,488元。(2)撥出：撥出於松山國小等138校圖書設備8,184,420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 114 年 3 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																
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	30,000	30,000		30,000	100.00				3.93		
機械及設備	764,261				764,261	30,000	30,000		30,000	100.00				3.93		
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	137,739	91,899		91,899	66.72	-45,840	-33.28		58.26		
雜項設備	157,739				157,739	137,739	91,899		91,899	66.72	-45,840	-33.28	圖書及洗地機設備採購，因規劃延誤，目前已完成採購。	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	167,739	121,899		121,899	72.67	-45,840	-27.33		13.22		

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 3 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	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00	工程管理費覈實支用。	0.06		
541 遞延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00		0.06		
542 其他遞延支出														
總 計	4,554,000		4,554,000	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00		0.05		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	26,657,015	100.00	負債	6,586,126	24.71
流動資產	11,432,407	42.89	流動負債	2,364,195	8.87
現金	10,398,770	39.01	應付款項	2,364,195	8.87
銀行存款	10,318,770	38.71	應付代收款	2,364,195	8.87
銀行存款-公庫存款	6,309,374	23.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,301,078	12.38	其他負債	4,221,931	15.84
銀行存款-代繳費款	708,318	2.66	什項負債	4,221,931	15.84
專戶			存入保證金	2,647,500	9.93
零用及週轉金	80,000	0.30	應付退休及離職金	1,574,431	5.91
應收款項	15,792	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	15,792	0.06	淨資產	20,070,889	75.29
預付款項	1,017,845	3.82	淨資產	20,070,889	75.29
預付費用	1,017,845	3.82	淨資產	20,070,889	75.29
長期貸墊款及準備金	3,808,792	14.29	累積餘額	25,046,646	93.96
準備金	3,808,792	14.29	本期賸餘	2,743,141	10.29
退休及離職準備金	1,574,431	5.91	淨資產調整數	-7,718,898	-28.96

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3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	8.38	合計：	26,657,015	
其他準備金-獎助學 金	350,000	1.31			
其他準備金-其他	1,884,361	7.07			
固定資產	10,413,517	39.06			
土地改良物	29,434	0.11			
土地改良物	2,943,426	11.04			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-10.93			
機械及設備	5,236,900	19.65			
機械及設備	18,627,692	69.88			
累計折舊-機械及設備	-13,390,792	-50.23			
交通及運輸設備	213,787	0.80			
交通及運輸設備	954,139	3.58			
累計折舊-交通及運輸 設備	-740,352	-2.78			
雜項設備	4,933,396	18.51			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,921,989	40.97			
累計折舊-雜項設備	-5,988,593	-22.47			
其他資產	1,002,299	3.76			
什項資產	1,002,299	3.76			
暫付及待結轉帳項	1,002,299	3.76			
代管資產	3,441,362,214	12,909.78			
代管資產-土地	3,423,438,720	12,842.54			
代管資產-房屋建築 及設備	4,955,810	18.59			
代管資產-其他政府	12,967,684	48.65			
應付代管資產	-3,441,362,214	-12,909.78			
合計：	26,657,015				
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		48,533,349
勞務收入	9,892,797	48,533,349
服務收入	300	300
政府撥入收入	9,815,445	47,536,742
公庫撥款收入	9,416,829	45,502,456
政府其他撥入收入	398,616	2,034,286
教學收入		918,616
學雜費收入		918,616
其他收入	77,352	77,691
受贈收入	76,900	76,900
雜項收入	452	791
支出		45,790,208
人事支出	11,266,711	45,790,208
人事支出	9,515,841	42,533,174
業務支出	9,515,841	42,533,174
業務支出	1,145,049	1,982,624
財產損失	1,145,049	1,982,624
財產交易損失		6,670
折舊、折耗及攤銷	377,345	6,670
固定資產折舊	377,345	1,024,032
其他支出	228,476	1,024,032
其他支出	228,476	243,708
		243,708

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-1,373,914	2,743,141
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數	-7,718,898	-7,718,898
期末淨資產		20,070,889

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
預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

40501484-14

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	48,456,449		48,533,349	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	47,536,742		47,536,742	政府撥入收入
教學收入	918,616		918,616	教學收入
其他收入	791	76,900	77,691	其他收入
基金用途	44,881,405	908,803	45,790,208	支出
用人費用	42,533,174		42,533,174	人事支出
服務費用	1,080,653	901,971	1,982,624	業務支出
材料及用品費	510,120	-510,120		
租金、償債、利息及相關手續費	77,168	-77,168		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	314,683	-314,683		
資產短絀		6,670	6,670	財產損失
		1,024,032	1,024,032	折舊、折耗及攤銷
其他	241,208	2,500	243,708	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	121,899	-121,899		
本期賸餘(短絀)	3,575,044	-831,903	2,743,141	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	9,657,372	-7,718,898	-7,718,898	淨資產調整數
		10,413,517	20,070,889	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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12萬1,899元，其中12萬1,899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」108萬653元與會計科目「業務支出」198萬2,624元間之調整數90萬1,971元，係「材料及用品費」51萬120元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,168元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31萬4,683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7萬6,900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」102萬4,032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」6,670元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」24萬1,208元與會計科目「其他支出」24萬3,708元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」7,718,898元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
6,309,374	8,193,735	-1,884,361	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,884,361元。