

40501484

臺北市府教育局主管

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 5 月份

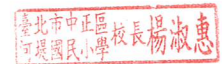
主辦會計人員

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 114 年 5 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 1 6 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 114 年 5 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	142,510,000	10,373,764	10,310,940	62,824	0.61	69,091,976	66,371,154	2,720,822	4.10
徵收及依法分配收入	4,000					4,500		4,500	
違規罰款收入	4,000	0	0	0		4,500	0	4,500	
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	12,000	8,962		8,962		8,962		8,962	
財產處分收入	12,000	8,962	0	8,962		8,962	0	8,962	
政府撥入收入	140,311,000	10,352,729	10,204,740	147,989	1.45	67,887,882	65,274,154	2,613,728	4.00
公庫撥款收入	140,311,000	10,204,740	10,204,740	0		65,274,154	65,274,154	0	
政府其他撥入收入		147,989	0	147,989		2,613,728	0	2,613,728	
規費收入	36,000		18,000	-18,000	-100.00	17,776	18,000	-224	-1.24
使用規費收入	36,000	0	18,000	-18,000	-100.00	17,776	18,000	-224	-1.24
教學收入	2,055,000					918,616	990,000	-71,384	-7.21
學雜費收入	2,055,000	0	0	0		918,616	990,000	-71,384	-7.21
其他收入	89,000	12,073	88,200	-76,127	-86.31	253,940	89,000	164,940	185.33
雜項收入	89,000	12,073	88,200	-76,127	-86.31	253,940	89,000	164,940	185.33
基金用途	143,054,000	11,806,722	10,310,940	1,495,782	14.51	67,101,916	66,915,154	186,762	0.28
國民教育計畫	134,282,000	11,285,358	10,056,208	1,229,150	12.22	64,898,589	65,513,211	-614,622	-0.94
學前教育計畫	185,000	205,495	16,500	188,995	1,145.42	898,692	50,276	848,416	1,687.52
一般行政管理計畫	3,111,000	224,513	238,232	-13,719	-5.76	980,043	1,027,928	-47,885	-4.66
建築及設備計畫	5,476,000	91,356		91,356		324,592	323,739	853	0.26
購建固定資產	5,446,000	91,356		91,356		324,592	323,739	853	0.26
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-544,000	-1,432,958		-1,432,958		1,990,060	-544,000	2,534,060	-465.82
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					8,072,388	3,145,000	4,927,388	156.67

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、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款收入較預計多。
- 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：報廢財產處分收入較預計多。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,613,728元
 - 1. RA3360-113(1)新住民語文開課經費1,008元。
 - 2. 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。
 - 3. RA3254-113學年度國民中小學學生學習輔助計畫-攜手班202,098元。
 - 4. RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付費用1,502,136元。
 - 5. RA3414-113年7月至114年8月幼兒園辦理延長照顧服務經費507,182元。
 - 6. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
- 五、雜項收入：應付代收款節餘款等收入較預計多。
- 六、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 5 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				11,285,358	10,056,208	1,229,150	12.22
		累計數				64,898,589	65,513,211	-614,622	-0.94
學前教育計畫		本月數				205,495	16,500	188,995	1145.42
		累計數				898,692	50,276	848,416	1687.52

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 5 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	41,634,477	-22,670,159	1,058,116	8,888,552	-960,906	10,172,976	
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	664,422	397,644	-846,711	4,919,178	
交通及運輸設備	994,139	-764,295		40,000	13,505	203,349	
雜項設備	19,226,998	-6,021,069	393,694	8,450,908	-127,700	5,021,015	
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 114 年 5 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 5 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數664,422元，變動原因為：(1)增置：購置割草機設備等計176,000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397,644元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計397,644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393,694元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計127,706元。(2)撥入：教育局補助購置冷(暖)氣機設備等計127,992元。(3)受贈：課外社團行政費購置高壓清洗機設備等計137,996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 5 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	176,000	176,000		176,000	100.00						23.03
機械及設備		764,261			764,261	176,000	176,000		176,000	100.00						23.03
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	127,706		127,706	92.72	-10,033	-7.28				80.96
雜項設備		157,739			157,739	137,739	127,706		127,706	92.72	-10,033	-7.28				80.96
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	313,739	303,706		303,706	96.80	-10,033	-3.20				32.94

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 5 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	20,886		20,886	208.86	10,886	108.86			0.46	
541 遞延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000	10,000	20,886		20,886	208.86	10,886	108.86	工程管理費覈實支用。		0.46	
542 其他遞延支出														
總計	4,554,000		4,554,000	10,000	20,886		20,886	208.86	10,886	108.86			0.46	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	27,267,396	100.00	負 債	9,022,032	33.09
流動資產	12,027,049	44.11	流動負債	4,032,076	14.79
現金	11,727,049	43.01	應付款項	4,032,076	14.79
銀行存款	11,647,049	42.71	應付代收款	4,032,076	14.79
銀行存款-公庫存款	5,212,500	19.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,622,924	20.62	其他負債	4,989,956	18.30
銀行存款-代繳費款	811,625	2.98	什項負債	4,989,956	18.30
專戶			存入保證金	3,287,500	12.06
零用及週轉金	80,000	0.29	應付退休及離職金	1,702,008	6.24
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	448	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	18,245,364	66.91
預付款項	300,000	1.10	淨資產	18,245,364	66.91
預付費用	300,000	1.10	淨資產	18,245,364	66.91
長期貸墊款及準備金	4,182,344	15.34	累積餘額	25,046,646	91.86
準備金	4,182,344	15.34	本期賸餘	789,624	2.90
退休及離職準備金	1,702,008	6.24	淨資產調整數	-7,590,906	-27.84

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,480,336	9.10	合計：	27,267,396	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.28			
其他準備金-其他	2,130,336	7.81			
固定資產	10,172,976	37.31			
土地改良物	29,434	0.11			
土地改良物	2,943,426	10.79			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-10.69			
機械及設備	4,919,178	18.04			
機械及設備	18,736,692	68.71			
累計折舊-機械及設備	-13,817,514	-50.67			
交通及運輸設備	203,349	0.75			
交通及運輸設備	954,139	3.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-750,790	-2.75			
雜項設備	5,021,015	18.41			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,169,784	40.96			
累計折舊-雜項設備	-6,148,769	-22.55			
其他資產	885,027	3.25			
什項資產	885,027	3.25			
暫付及待結轉帳項	885,027	3.25			
代管資產	3,628,242,468	13,306.16			
代管資產-土地	3,609,972,240	13,239.15			
代管資產-房屋建築及設備	4,902,996	17.98			
代管資產-其他政府	13,367,232	49.02			
應付代管資產	-3,628,242,468	-13,306.16			
合計：	27,267,396				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,457,760	69,252,872
徵收及依法分配收入		4,500
違規罰款收入		4,500
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	8,962	8,962
廢舊物品售價收入	8,962	8,962
政府撥入收入	10,352,729	67,887,882
公庫撥款收入	10,204,740	65,274,154
政府其他撥入收入	147,989	2,613,728
規費收入		17,776
使用規費收入		17,776
教學收入		918,616
學雜費收入		918,616
其他收入	96,069	414,836
受贈收入	83,996	160,896
雜項收入	12,073	253,940
支出	12,047,206	68,463,248
人事支出	10,259,463	62,124,642
人事支出	10,259,463	62,124,642
業務支出	1,446,108	4,391,109
業務支出	1,446,108	4,391,109
財產損失	370	7,040
財產交易損失	370	7,040
折舊、折耗及攤銷	316,114	1,657,998
固定資產折舊	316,114	1,657,998
其他支出	25,151	282,459
其他支出	25,151	282,459

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,589,446	789,624
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數	127,992	-7,590,906
期末淨資產		18,245,364

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 114 年 1 月 1 日 至 5 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	69,091,976	160,896	69,252,872	收入
徵收及依法分配收入	4,500		4,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	8,962		8,962	財產收益
政府撥入收入	67,887,882		67,887,882	政府撥入收入
規費收入	17,776		17,776	規費收入
教學收入	918,616		918,616	教學收入
其他收入	253,940	160,896	414,836	其他收入
基金用途	67,101,916	1,361,332	68,463,248	支出
用人費用	62,124,642		62,124,642	人事支出
服務費用	2,481,970	1,909,139	4,391,109	業務支出
材料及用品費	1,304,438	-1,304,438		
租金、償債、利息及相關手續費	139,448	-139,448		
稅捐及規費(強制費)	37,800	-37,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	427,453	-427,453		
資產短絀		7,040	7,040	財產損失
其他	261,573	20,886	282,459	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	20,886	-20,886		
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	303,706	-303,706		
本期賸餘(短絀)	1,990,060	-1,200,436	789,624	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		-7,590,906	-7,590,906	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	8,072,388	10,172,976	18,245,364	期末淨資產

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 5 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30萬3,706元，其中30萬3,706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」248萬1,970元與會計科目「業務支出」439萬1,109元間之調整數190萬9,139元，係「材料及用品費」130萬4,438元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬9,448元、稅捐及規費(強制費)3萬7,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」42萬7,453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16萬896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」165萬7,998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」7,040元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」26萬1,573元與會計科目「其他支出」28萬2,459元間之調整數20,886元，係「遞延支出」20,886元。
2. 會計科目「淨資產調整數」7,590,906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 5 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
5,212,500	7,342,836	-2,130,336	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,130,336元。