

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

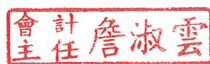
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 7 月份

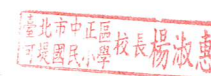
主辦會計人員

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 7 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 114 年 7 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	11,899,852	10,387,420	1,512,432	14.56	91,251,650	86,964,068	4,287,582	4.93
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	-4,000	-100.00	4,500	4,000	500	12.50
違規罰款收入	4,000	0	4,000	-4,000	-100.00	4,500	4,000	500	12.50
勞務收入	3,000	2,100	1,500	600	40.00	3,300	3,000	300	10.00
服務收入	3,000	2,100	1,500	600	40.00	3,300	3,000	300	10.00
財產收入	12,000		9,000	-9,000	-100.00	8,962	9,000	-38	-0.42
財產處分收入	12,000	0	9,000	-9,000	-100.00	8,962	9,000	-38	-0.42
政府撥入收入	140,311,000	11,897,639	9,405,920	2,491,719	26.49	90,043,991	84,884,068	5,159,923	6.08
公庫撥款收入	140,311,000	11,805,781	9,405,920	2,399,861	25.51	87,283,929	84,884,068	2,399,861	2.83
政府其他撥入收入		91,858	0	91,858		2,760,062	0	2,760,062	
規費收入	36,000		2,000	-2,000	-100.00	17,776	20,000	-2,224	-11.12
使用規費收入	36,000	0	2,000	-2,000	-100.00	17,776	20,000	-2,224	-11.12
教學收入	2,055,000		965,000	-965,000	-100.00	918,616	1,955,000	-1,036,384	-53.01
學雜費收入	2,055,000	0	965,000	-965,000	-100.00	918,616	1,955,000	-1,036,384	-53.01
其他收入	89,000	113		113		254,505	89,000	165,505	185.96
雜項收入	89,000	113	0	113		254,505	89,000	165,505	185.96
基金用途	143,054,000	10,729,223	10,387,420	341,803	3.29	89,176,128	87,508,068	1,668,060	1.91
國民教育計畫	134,282,000	9,660,119	9,566,888	93,231	0.97	85,485,960	85,000,861	485,099	0.57
學前教育計畫	185,000	237,890	16,500	221,390	1,341.76	1,329,639	98,276	1,231,363	1,252.96
一般行政管理計畫	3,111,000	218,566	234,232	-15,666	-6.69	1,423,289	1,515,392	-92,103	-6.08
建築及設備計畫	5,476,000	612,648	569,800	42,848	7.52	937,240	893,539	43,701	4.89
購建固定資產	5,446,000	612,648	539,800	72,848	13.50	937,240	863,539	73,701	8.53
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-544,000	1,170,629		1,170,629		2,075,522	-544,000	2,619,522	-481.53
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					8,157,850	3,145,000	5,012,850	159.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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、公庫撥款收入：係教育局補助款2,399,861元
 - 1. 統籌款-114年度普通教師環境改善工程2,399,861元。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,760,062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。
 - 7. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費32,000元。
 - 8. RA4311-113(2)學小用書經費16,476元。
 - 9. RA3337-113(1)本土語教師支援工作人員交通費6,000元。
 - 10. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案重點學校業務費50,000元。
 - 11. RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費34,944元。
 - 12. RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費6,914元。
- 五、使用規費收入：場地開放等收入較預計少。
- 六、學雜費收入：教育部補助幼兒園學雜費收入尚未撥入。
- 七、雜項收入：應付代收款節餘款等收入較預計多。
- 八、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 九、建築及設備計畫：購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門。

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 7 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				9,660,119	9,566,888	93,231	0.97
		累計數				85,485,960	85,000,861	485,099	0.57
學前教育計畫		本月數				237,890	16,500	221,390	1341.76
		累計數				1,329,639	98,276	1,231,363	1252.96

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 7 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	2,594,944	10,326,123	-172,894	11,060,245	
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	2,209,250	1,695,215	-27,633	5,985,513	
交通及運輸設備	994,139	-764,295		40,000	3,067	192,911	
雜項設備	19,226,998	-6,021,069	385,694	8,590,908	-148,328	4,852,387	
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 7 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 7 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數2,209,250元，變動原因為：(1)增置：購置割草機設備等計764,261元。(2)撥入：教育局撥入顯示器設備等計465,522元、教育局補助購置個人電腦設備等計870,400元。(3)受贈：課外社團及課後照顧行政費購置行動電源設備等計109,067元。減少數1,695,215元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計1,695,215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385,694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123,992元。(3)受贈：課外社團行政費購置高壓清洗機設備等計133,996元。減少數8,590,908元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等計406,488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 7 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		764,261			764,261	700,800	764,261		764,261	109.06	63,461	9.06			100.00
機械及設備		764,261			764,261	700,800	764,261		764,261	109.06	63,461	9.06			100.00
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	838,539	891,967		891,967	106.37	53,428	6.37			96.74

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 7 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	30,000					-30,000	-100.00	購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,524,000		4,524,000	25,000	45,273		45,273	181.09	20,273	81.09	工程管理費覈實支用。		1.00
541 遞延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000	25,000	45,273		45,273	181.09	20,273	81.09			1.00
542 其他遞延支出													
總計	4,554,000		4,554,000	55,000	45,273		45,273	82.31	-9,727	-17.69			0.99

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	26,366,159	100.00	負 債	7,148,064	27.11
流動資產	9,827,178	37.27	流動負債	1,049,844	3.98
現金	9,527,178	36.13	應付款項	1,049,844	3.98
銀行存款	9,447,178	35.83	應付代收款	1,049,844	3.98
銀行存款-公庫存款	5,297,514	20.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,880,587	10.93	其他負債	6,098,220	23.13
銀行存款-代繳費款	1,269,077	4.81	什項負債	6,098,220	23.13
專戶			存入保證金	4,387,500	16.64
零用及週轉金	80,000	0.30	應付退休及離職金	1,710,720	6.49
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	19,218,095	72.89
預付款項	300,000	1.14	淨資產	19,218,095	72.89
預付費用	300,000	1.14	淨資產	19,218,095	72.89
長期貸墊款及準備金	4,191,056	15.90	累積餘額	25,046,646	95.00
準備金	4,191,056	15.90	本期賸餘	895,955	3.40
退休及離職準備金	1,710,720	6.49	淨資產調整數	-6,724,506	-25.50

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7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	9.41	合計：	26,366,159	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.33			
其他準備金-其他	2,130,336	8.08			
固定資產	11,060,245	41.95			
土地改良物	29,434	0.11			
土地改良物	2,943,426	11.16			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-11.05			
機械及設備	5,985,513	22.70			
機械及設備	18,983,949	72.00			
累計折舊-機械及設備	-12,998,436	-49.30			
交通及運輸設備	192,911	0.73			
交通及運輸設備	954,139	3.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-761,228	-2.89			
雜項設備	4,852,387	18.40			

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. 經營珍貴動產、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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,021,784	41.80			
累計折舊-雜項設備	-6,169,397	-23.40			
其他資產	1,287,680	4.88			
什項資產	1,287,680	4.88			
暫付及待結轉帳項	1,287,680	4.88			
代管資產	3,628,189,654	13,760.78			
代管資產-土地	3,609,972,240	13,691.69			
代管資產-房屋建築及設備	4,850,182	18.40			
代管資產-其他政府	13,367,232	50.70			
應付代管資產	-3,628,189,654	-13,760.78			
合計：	26,366,159				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,986,019	91,494,713
徵收及依法分配收入		4,500
違規罰款收入		4,500
勞務收入	2,100	3,300
服務收入	2,100	3,300
財產收益		8,962
廢舊物品售價收入		8,962
政府撥入收入	11,897,639	90,043,991
公庫撥款收入	11,805,781	87,283,929
政府其他撥入收入	91,858	2,760,062
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	86,280	497,568
受贈收入	86,167	243,063
雜項收入	113	254,505
支出	10,465,406	90,598,758
人事支出	9,074,598	81,544,274
人事支出	9,074,598	81,544,274
業務支出	1,028,562	6,409,161
業務支出	1,028,562	6,409,161
財產損失		21,414
財產交易損失		21,414
折舊、折耗及攤銷	324,444	2,293,183
固定資產折舊	324,444	2,293,183
其他支出	37,802	330,726
其他支出	37,802	330,726

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,520,613	895,955
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數	870,400	-6,724,506
期末淨資產		19,218,095

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 7 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	91,251,650	243,063	91,494,713	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	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	8,962		8,962	財產收益
政府撥入收入	90,043,991		90,043,991	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	254,505	243,063	497,568	其他收入
基金用途	89,176,128	1,422,630	90,598,758	支出
用人費用	81,544,274		81,544,274	人事支出
服務費用	3,703,529	2,705,632	6,409,161	業務支出
材料及用品費	1,818,261	-1,818,261		
租金、償債、利息及相關手續費	168,698	-168,698		
稅捐及規費(強制費)	38,220	-38,220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	680,453	-680,453		
資產短絀		21,414	21,414	財產損失
		2,293,183	2,293,183	折舊、折耗及攤銷
其他	285,453	45,273	330,726	其他支出
遞延支出	45,273	-45,273		
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	891,967	-891,967		
本期賸餘(短絀)	2,075,522	-1,179,567	895,955	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
		-6,724,506	-6,724,506	淨資產調整數
期末基金餘額	8,157,850	11,060,245	19,218,095	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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89萬1,967元，其中89萬1,967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」370萬3,529元與會計科目「業務支出」640萬9,161元間之調整數270萬5,632元，係「材料及用品費」181萬8,261元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬8,698元、稅捐及規費(強制費)3萬8,220元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」68萬453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24萬3,063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」229萬3,183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」2萬1,414元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28萬5,453元與會計科目「其他支出」33萬726元間之調整數4萬5,273元，係「遞延支出」4萬5,273元。
2. 會計科目「淨資產調整數」672萬4,506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 7 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
5,297,514	7,427,850	-2,130,336	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,130,336元。