

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 10 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
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 10 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 10 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	14,216,681	12,141,248	2,075,433	17.09	139,203,253	129,704,010	9,499,243	7.32
徵收及依法分配收入	4,000					4,500	4,000	500	12.50
違規罰款收入	4,000	0	0	0	0	4,500	4,000	500	12.50
勞務收入	3,000					3,300	3,000	300	10.00
服務收入	3,000	0	0	0	0	3,300	3,000	300	10.00
財產收入	12,000					8,962	9,000	-38	-0.42
財產處分收入	12,000	0	0	0	0	8,962	9,000	-38	-0.42
政府撥入收入	140,311,000	14,216,681	12,141,248	2,075,433	17.09	136,851,631	127,624,010	9,227,621	7.23
公庫撥款收入	140,311,000	14,099,787	12,141,248	1,958,539	16.13	131,982,410	127,624,010	4,358,400	3.42
政府其他撥入收入		116,894	0	116,894		4,869,221	0	4,869,221	
規費收入	36,000					22,512	20,000	2,512	12.56
使用規費收入	36,000	0	0	0	0	22,512	20,000	2,512	12.56
教學收入	2,055,000					1,924,016	1,955,000	-30,984	-1.58
學雜費收入	2,055,000	0	0	0	0	1,924,016	1,955,000	-30,984	-1.58
其他收入	89,000					388,332	89,000	299,332	336.33
雜項收入	89,000	0	0	0	0	388,332	89,000	299,332	336.33
基金用途	143,054,000	17,332,696	12,141,248	5,191,448	42.76	130,901,184	130,248,010	653,174	0.50
國民教育計畫	134,282,000	16,895,289	10,165,105	6,730,184	66.21	122,913,477	122,384,570	528,907	0.43
學前教育計畫		185,000	194,429	32,076	162,353	506.15	2,256,025	134,352	2,121,673
一般行政管理計畫		3,111,000	207,472	263,232	-55,760	-21.18	2,098,862	2,253,088	-154,226
建築及設備計畫		5,476,000	35,506	1,680,835	-1,645,329	-97.89	3,632,820	5,476,000	-1,843,180
購建固定資產		5,446,000	35,506	1,680,835	-1,645,329	-97.89	3,632,820	5,446,000	-1,813,180
其他		30,000					30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-544,000	-3,116,015		-3,116,015		8,302,069	-544,000	8,846,069	-1,626.12
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					14,384,397	3,145,000	11,239,397	357.37

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 年 10 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4,358,400元

1. 統籌款-114年度普通教師環境改善工程2,399,861元。

2. 統籌款-多功能親師交流空間改善計畫598,539元。

3. 114年用人費用不敷數1,360,000元。

四、政府其他撥入收入：係教育部補助款4,869,221元

1. RA3360(53210305)-113(1)新住民語文開課經費1,008元。

2. RA3254(53210308)-113學年度學生學習輔助計畫-攜手班183,708元。

3. RA3339(53210309)-113學年度課後照顧低收、身障、原住民學生及鐘點差額補助645,996元。

4. RA3356(53210310)-113學年度學生無力繳交代收代辦費6,914元。

5. RA3337(53210312)-113(1)本土語教師支援工作人員交通費6,000元。

6. RA4311(53210335)-113(2)學小用書經費16,476元。

7. RA4940(53210339)-113(2)協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費33,088元。

8. RA3543(53210501)-114年1-6月特教助理員經費242,222元。

9. RA4546(53210501)-114年8-9月薪制特教學生助理員經費63,450元。

10. RA4731(53210703)-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費32,000元。

11. RA4907(53210903)-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。

12. RA4A63(53210A01)-114年推動中小學數位學習精進方案重點學校業務費50,000元。

13. RA4A63(53210A05)-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費34,944元。

14. RA3439(54110402)-113學年度公幼政府協助家長支付費用1,502,136元。

15. RA4439(54110402)-114學年度公幼政府協助家長支付費用990,130元。

16. RA3414(54110405)-113年7月至114年8月幼兒園辦理延長照顧服務經費856,448元。

17. RA4415(54110405)-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務經費85,119元。

18. RA4307(53210304)-114年度辦理國中小學閱讀推動計畫97,500元。

19. RA4774(53210701)-114年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費19,394元。

五、使用規費收入：場地開放等收入較預計多。

六、雜項收入：應付代收款節餘款等收入較預計多。

七、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。

八、建築及設備計畫：

1. 普通教室環境改善工程於10月份驗收合格，目前辦理結算，預計11月辦理付款，俾提升預算執行成效。

2. 精進無障礙校園計畫工程於10月份驗收合格，目前辦理結算，預計11月辦理付款，俾提升預算執行成效。

3. 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 10 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				16,895,289	10,165,105	6,730,184	66.21
		累計數				122,913,477	122,384,570	528,907	0.43
學前教育計畫		本月數				194,429	32,076	162,353	506.15
		累計數				2,256,025	134,352	2,121,673	1579.19

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	2,253,250	1,695,215	-724,242	5,332,904	
交通及運輸設備	994,139	-764,295		40,000	-12,107	177,737	
雜項設備	19,226,998	-6,021,069	588,611	8,590,908	-396,153	4,807,479	
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 10 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 10 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數2,253,250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153,067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588,611元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計146,918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317,701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

40501484-7

中華民國 114 年 10 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	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	764,261	764,261		764,261	100.00				100.00		
機械及設備	764,261				764,261	764,261	764,261		764,261	100.00				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	8,230,000			8,387,739	157,739	146,918		146,918	93.14	-10,821	-6.86		1.75		
雜項設備	157,739	8,230,000			8,387,739	157,739	146,918		146,918	93.14	-10,821	-6.86		1.75		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	922,000	8,230,000			9,152,000	922,000	911,179		911,179	98.83	-10,821	-1.17		9.96		

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 10 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					
521 購置電腦軟體	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。				
522 購置權利															
54 遞延支出	4,524,000		4,524,000	4,524,000	2,721,641		2,721,641	60.16	-1,802,359	-39.84		60.16			
541 遞延修繕房屋建築支	4,524,000		4,524,000	4,524,000	2,721,641		2,721,641	60.16	-1,802,359	-39.84	普通教室環境改善工程、精進無障礙校園計畫工程目前辦理結算中，預計11月辦理付款，俾提升預算執行成效。	60.16			
542 其他遞延支出															
總計	4,554,000		4,554,000	4,554,000	2,721,641		2,721,641	59.76	-1,832,359	-40.24		59.76			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	40,325,801	100.00	負債	15,593,850	38.67
流動資產	22,983,302	56.99	流動負債	11,719,562	29.06
現金	22,480,342	55.75	應付款項	11,719,562	29.06
銀行存款	22,400,342	55.55	應付代收款	11,719,562	29.06
銀行存款-公庫存款	10,977,711	27.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,216,745	25.34	其他負債	3,874,288	9.61
銀行存款-代繳費款	1,205,886	2.99	什項負債	3,874,288	9.61
專戶			存入保證金	2,150,500	5.33
零用及週轉金	80,000	0.20	應付退休及離職金	1,723,788	4.27
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	24,731,951	61.33
預付款項	502,960	1.25	淨資產	24,731,951	61.33
預付費用	502,960	1.25	淨資產	24,731,951	61.33
長期貸墊款及準備金	4,335,314	10.75	累積餘額	25,046,646	62.11
準備金	4,335,314	10.75	本期賸餘	6,409,811	15.90
退休及離職準備金	1,723,788	4.27	淨資產調整數	-6,724,506	-16.68

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,611,526	6.48	合計：	40,325,801	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.87			
其他準備金-其他	2,261,526	5.61			
固定資產	10,347,554	25.66			
土地改良物	29,434	0.07			
土地改良物	2,943,426	7.30			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-7.23			
機械及設備	5,332,904	13.22			
機械及設備	19,027,949	47.19			
累計折舊-機械及設備	-13,695,045	-33.96			
交通及運輸設備	177,737	0.44			
交通及運輸設備	954,139	2.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-776,402	-1.93			
雜項設備	4,807,479	11.92			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,224,701	27.84			
累計折舊-雜項設備	-6,417,222	-15.91			
其他資產	2,659,631	6.60			
什項資產	2,659,631	6.60			
暫付及待結轉帳項	2,659,631	6.60			
代管資產	3,628,110,433	8,997.00			
代管資產-土地	3,609,972,240	8,952.02			
代管資產-房屋建築	4,770,961	11.83			
及設備					
代管資產-其他政府	13,367,232	33.15			
應付代管資產	-3,628,110,433	-8,997.00			
合計：	40,325,801				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		139,674,021
徵收及依法分配收入	14,375,305	4,500
違規罰款收入		4,500
勞務收入		3,300
服務收入		3,300
財產收益		8,962
廢舊物品售價收入		8,962
政府撥入收入	14,216,681	136,851,631
公庫撥款收入	14,099,787	131,982,410
政府其他撥入收入	116,894	4,869,221
規費收入		22,512
使用規費收入		22,512
教學收入		1,924,016
學雜費收入		1,924,016
其他收入	158,624	859,100
受贈收入	158,624	470,768
雜項收入		388,332
支出	17,634,297	133,264,210
人事支出	16,018,716	116,976,323
人事支出	16,018,716	116,976,323
業務支出	1,261,044	9,980,914
業務支出	1,261,044	9,980,914
財產損失		21,414
財產交易損失		21,414
折舊、折耗及攤銷	320,813	3,252,791
固定資產折舊	320,813	3,252,791
其他支出	33,724	3,032,768
其他支出	33,724	3,032,768

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-3,258,992	6,409,811
期初淨資產		25,046,646
解繳公庫		
淨資產調整數		-6,724,506
期末淨資產		24,731,951

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 10 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	139,203,253	470,768	139,674,021	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	136,851,631		136,851,631	政府撥入收入
規費收入	22,512		22,512	規費收入
教學收入	1,924,016		1,924,016	教學收入
其他收入	388,332	470,768	859,100	其他收入
基金用途	130,901,184	2,363,026	133,264,210	支出
用人費用	116,976,323		116,976,323	人事支出
服務費用	6,302,254	3,678,660	9,980,914	業務支出
材料及用品費	2,363,022	-2,363,022		
租金、償債、利息及相關手續費	233,098	-233,098		
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	1,044,320	-1,044,320		
資產短絀		21,414	21,414	財產損失
		3,252,791	3,252,791	折舊、折耗及攤銷
其他	311,127	2,721,641	3,032,768	其他支出
遞延支出	2,721,641	-2,721,641		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	911,179	-911,179		
本期賸餘(短絀)	8,302,069	-1,892,258	6,409,811	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	14,384,397	-6,724,506	-6,724,506	淨資產調整數
		10,347,554	24,731,951	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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91萬1,179元，其中91萬1,179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」630萬2,254元與會計科目「業務支出」998萬914元間之調整數367萬8,660元，係「材料及用品費」236萬3,022元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬3,098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」104萬4,320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：

- 會計科目「其他收入」其中47萬768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
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」325萬2,791元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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：

- 預算項目「其他」31萬1,127元與會計科目「其他支出」303萬2,768元間之調整數272萬1,641元，係「遞延支出」272萬1,641元。
- 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 10 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
10,977,711	13,239,237	-2,261,526	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,261,526元。