

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 115 年 1 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 115 年 1 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 - 5 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 6 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 7 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 8 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 1 1 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 1 2 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 3 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 115 年 1 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	152,381,000	26,538,370	25,992,000	546,370	2.10	26,538,370	25,992,000	546,370	2.10
徵收及依法分配收入	1,000								
違規罰款收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	9,000								
財產處分收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	150,369,000	26,537,692	25,992,000	545,692	2.10	26,537,692	25,992,000	545,692	2.10
公庫撥款收入	150,369,000	25,992,000	25,992,000	0		25,992,000	25,992,000	0	
政府其他撥入收入		545,692	0	545,692		545,692	0	545,692	
規費收入	36,000								
使用規費收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	1,891,000								
學雜費收入	1,891,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	72,000	678		678		678		678	
雜項收入	72,000	678	0	678		678	0	678	
基金用途	155,101,000	25,381,725	25,992,000	-610,275	-2.35	25,381,725	25,992,000	-610,275	-2.35
國民教育計畫	136,270,000	25,320,865	25,967,360	-646,495	-2.49	25,320,865	25,967,360	-646,495	-2.49
學前教育計畫	230,000	41,572		41,572		41,572		41,572	
一般行政管理計畫	3,371,000	19,288	24,640	-5,352	-21.72	19,288	24,640	-5,352	-21.72
建築及設備計畫	15,230,000								
購建固定資產	15,200,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,720,000	1,156,645		1,156,645		1,156,645		1,156,645	
期初基金餘額	5,538,000					7,706,724	5,538,000	2,168,724	39.16
解繳公庫									
期末基金餘額	2,818,000					8,863,369	5,538,000	3,325,369	60.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、政府其他撥入收入：係教育部補助款545,692元。
 - 1. RA4526-114年手語教師培訓及認證計畫(上期結轉)4,024元。
 - 2. RA4546-114年8-12月月薪制特教助理員經費(上期結轉)21,749元。
 - 3. RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)(上期結轉)443,383元。
 - 4. RA4415-114學年度幼兒園辦理延長照顧服務經費(上期結轉)76,536元。
- 二、雜項收入：覈實認列數位學生證工本費較預計多。
- 三、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 四、一般行政管理計畫：辦公事務費支用較預計少。

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 115 年 1 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				25,320,865	25,967,360	-646,495	-2.49
		累計數				25,320,865	25,967,360	-646,495	-2.49
學前教育計畫		本月數				41,572	0	41,572	0.00
		累計數				41,572	0	41,572	0.00

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	34,411,806	-24,413,592			-296,166	9,702,048	
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	19,027,949	-14,126,671			-205,436	4,695,842	
交通及運輸設備	954,139	-785,442			-4,520	164,177	
雜項設備	11,486,292	-6,587,487			-86,210	4,812,595	
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 115 年 1 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
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

40501484-7

中華民國 115 年 1 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	4,900,000		4,900,000											
541 遞延修繕房屋建築支	700,000		700,000											
542 其他遞延支出	4,200,000		4,200,000											
總計	4,930,000		4,930,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	28,085,945	100.00	負 債	9,520,528	33.90
流動資產	11,158,750	39.73	流動負債	6,845,730	24.37
現金	10,583,194	37.68	應付款項	6,845,730	24.37
銀行存款	10,503,194	37.40	應付代收款	6,827,730	24.31
銀行存款-公庫存款	5,481,620	19.52	應付費用	18,000	0.06
銀行存款-保管款	4,563,060	16.25	其他負債	2,674,798	9.52
銀行存款-代繳費款	458,514	1.63	什項負債	2,674,798	9.52
專戶			存入保證金	917,000	3.26
零用及週轉金	80,000	0.28	應付退休及離職金	1,757,798	6.26
應收款項	275,556	0.98	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	275,556	0.98	淨資產	18,565,417	66.10
預付款項	300,000	1.07	淨資產	18,565,417	66.10
預付費用	300,000	1.07	淨資產	18,565,417	66.10
長期貸墊款及準備金	4,501,991	16.03	累積餘額	17,704,938	63.04
準備金	4,501,991	16.03	本期騰餘	860,479	3.06
退休及離職準備金	1,757,798	6.26	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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,744,193	9.77	合計：	28,085,945	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.25			
其他準備金-其他	2,394,193	8.52			
固定資產	9,702,048	34.54			
土地改良物	29,434	0.10			
土地改良物	2,943,426	10.48			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-10.38			
機械及設備	4,695,842	16.72			
機械及設備	19,027,949	67.75			
累計折舊-機械及設備	-14,332,107	-51.03			
交通及運輸設備	164,177	0.58			
交通及運輸設備	954,139	3.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-789,962	-2.81			
雜項設備	4,812,595	17.14			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,486,292	40.90			
累計折舊-雜項設備	-6,673,697	-23.76			
其他資產	2,723,156	9.70			
什項資產	2,723,156	9.70			
暫付及待結轉帳項	2,723,156	9.70			
代管資產	3,628,031,212	12,917.60			
代管資產-土地	3,609,972,240	12,853.31			
代管資產-房屋建築及設備	4,691,740	16.70			
代管資產-其他政府	13,367,232	47.59			
應付代管資產	-3,628,031,212	-12,917.60			
合計：	28,085,945				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,538,370	26,538,370
政府撥入收入	26,537,692	26,537,692
公庫撥款收入	25,992,000	25,992,000
政府其他撥入收入	545,692	545,692
其他收入	678	678
雜項收入	678	678
支出	25,677,891	25,677,891
人事支出	25,174,996	25,174,996
人事支出	25,174,996	25,174,996
業務支出	193,125	193,125
業務支出	193,125	193,125
折舊、折耗及攤銷	296,166	296,166
固定資產折舊	296,166	296,166
其他支出	13,604	13,604
其他支出	13,604	13,604
本期賸餘（短絀）	860,479	860,479
期初淨資產		17,704,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,565,417

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	26,538,370		26,538,370	收入
政府撥入收入	26,537,692		26,537,692	政府撥入收入
其他收入	678		678	其他收入
基金用途	25,381,725	296,166	25,677,891	支出
用人費用	25,174,996		25,174,996	人事支出
服務費用	50,040	143,085	193,125	業務支出
材料及用品費	54,685	-54,685		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,800	-84,800		
		296,166	296,166	折舊、折耗及攤銷
其他	13,604		13,604	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,156,645	-296,166	860,479	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,706,724	9,998,214	17,704,938	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,863,369	9,702,048	18,565,417	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」5萬40元與會計科目「業務支出」19萬3,125元間之調整數14萬3,085元，係「材料及用品費」5萬4,685元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬4,800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」29萬6,166元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
5,481,620	7,875,813	-2,394,193	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,394,193元。