

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 4 月份

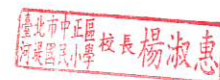
主辦會計人員

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 4 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 - 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 4 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	8,089,237	8,105,000	-15,763	-0.19	56,062,797	53,576,000	2,486,797	4.64
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	8,088,898	8,086,000	2,898	0.04	55,183,784	52,706,000	2,477,784	4.70
公庫撥款收入	150,369,000	8,086,000	8,086,000	0		53,216,317	52,706,000	510,317	0.97
政府其他撥入收入		2,898	0	2,898		1,967,467	0	1,967,467	
規費收入	36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
使用規費收入	36,000	0	18,000	-18,000	-100.00	0	18,000	-18,000	-100.00
教學收入	1,891,000					785,365	850,000	-64,635	-7.60
學雜費收入	1,891,000	0	0	0		785,365	850,000	-64,635	-7.60
其他收入	72,000	339	1,000	-661	-66.10	93,648	2,000	91,648	4,582.40
雜項收入	72,000	339	1,000	-661	-66.10	93,648	2,000	91,648	4,582.40
基金用途	155,101,000	11,017,907	10,825,000	192,907	1.78	56,833,826	56,296,000	537,826	0.96
國民教育計畫	136,270,000	10,366,064	10,285,963	80,101	0.78	55,384,564	55,222,049	162,515	0.29
學前教育計畫	230,000	91,903	22,000	69,903	317.74	410,858	36,962	373,896	1,011.57
一般行政管理計畫	3,371,000	301,159	250,756	50,403	20.10	754,623	770,708	-16,085	-2.09
建築及設備計畫	15,230,000	258,781	266,281	-7,500	-2.82	283,781	266,281	17,500	6.57
購建固定資產	15,200,000	258,781	266,281	-7,500	-2.82	283,781	266,281	17,500	6.57
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,720,000	-2,928,670	-2,720,000	-208,670	7.67	-771,029	-2,720,000	1,948,971	-71.65
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					6,935,695	2,818,000	4,117,695	146.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

- 一、公庫撥款收入：係教育局補助510,317元。
  1. 114.9至114.12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金496,778元。
  2. 114年10月11日至114年12月31日教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費增撥13,539元。
- 二、政府其他撥入收入：係教育部補助款1,967,467元。
  1. RA4546-114年8-12月月薪制特教助理員經費(上期結轉)21,749元。(53210502)
  2. 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。(54110402)
  3. 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。(54110405)
  4. RA4339-114學年度兒童課後低收、身障、原住民學生及鐘點費差額426,398元。(53210309)
  5. RA4254-114學年度學生學習扶助計畫19,700元。(53210308)
  6. RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費680,039元。(54110402)
  7. RA5415-115年3月至115年8月幼兒園延長照顧服務經費296,764元。(54110405)
  8. RA4774-114學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費調升2,898元。(53210701)
- 三、使用規費收入：教職員停車收入較預期慢收，已於5月份收。
- 四、雜項收入：覈實認列代收代辦費節餘款所致。
- 五、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 115 年 4 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				10,366,064	10,285,963	80,101	0.78
		累計數				55,384,564	55,222,049	162,515	0.29
學前教育計畫		本月數				91,903	22,000	69,903	317.74
		累計數				410,858	36,962	373,896	1011.57

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 4 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			
<b>資產</b>	34,411,806	-24,413,592	478,281	768,516	-430,063	9,277,916	
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	59,000	364,000	-461,005	4,135,273	
交通及運輸設備	954,139	-785,442	138,000	225,816	202,631	283,512	
雜項設備	11,486,292	-6,587,487	276,281	178,700	-171,689	4,824,697	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 4 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			
購建中固定資產			5,000			5,000	係施工中風雨操場工 程，俟完工後列入財 產管理系統。
遞耗資產							
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 115 年 4 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數59,000元，變動原因為：(1)受贈：幼兒園課後留園行政費購置照相機設備等計59,000元。減少數364,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢調節傳輸測試器設備等計364,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數138,000元，變動原因為：(1)受贈：課外社團行政費購置LED電視牆設備等計138,000元。減少數225,816元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴大機設備等計225,816元。

3.雜項設備：

增加數276,281元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴設備等計276,284元。減少數178,700元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢調鋼琴設備等計178,700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 115 年 4 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		9,495,000			9,495,000	10,000	5,000		5,000	50.00	-5,000	-50.00				0.05
房屋及建築		9,495,000			9,495,000	10,000					-10,000	-100.00				
購建中固定資產							5,000		5,000		5,000		係覈實支付新建風雨操場 工程管理費。			
機械及設備		388,000			388,000											
機械及設備		388,000			388,000											
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		331,320			331,320	256,281	276,281		276,281	107.80	20,000	7.80				83.39
雜項設備		331,320			331,320	256,281	276,281		276,281	107.80	20,000	7.80				83.39
購建中固定資產																
租賃資產		85,680			85,680											
租賃資產		85,680			85,680											
其他																
其他																
總計		10,300,000			10,300,000	266,281	281,281		281,281	105.63	15,000	5.63				2.73

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 115 年 4 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		2,500		2,500		2,500					0.05
541 遞延修繕房屋建築支	700,000		700,000		2,500		2,500		2,500		覈實支用工管費。			0.36
542 其他遞延支出	4,200,000		4,200,000											
總計	4,930,000		4,930,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00				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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,558,945	100.00	負 債	15,345,334	48.62
流動資產	14,364,948	45.52	流動負債	12,546,209	39.75
現金	13,315,742	42.19	應付款項	12,546,209	39.75
銀行存款	13,235,742	41.94	應付代收款	12,528,209	39.70
銀行存款-公庫存款	2,986,843	9.46	應付費用	18,000	0.06
銀行存款-保管款	8,778,042	27.81	其他負債	2,799,125	8.87
銀行存款-代繳費款	1,470,857	4.66	什項負債	2,799,125	8.87
專戶			存入保證金	916,000	2.90
零用及週轉金	80,000	0.25	應付退休及離職金	1,883,125	5.97
應收款項	17,136	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	17,136	0.05	淨資產	16,213,611	51.38
預付款項	1,032,070	3.27	淨資產	16,213,611	51.38
預付費用	1,032,070	3.27	淨資產	16,213,611	51.38
長期貸墊款及準備金	4,705,771	14.91	累積餘額	17,704,938	56.10
準備金	4,705,771	14.91	本期短絀	-1,491,327	-4.73
退休及離職準備金	1,883,125	5.97	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,822,646	8.94	合計：	31,558,945	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.11			
其他準備金-其他	2,472,646	7.84			
固定資產	9,277,916	29.40			
土地改良物	29,434	0.09			
土地改良物	2,943,426	9.33			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-9.23			
機械及設備	4,135,273	13.10			
機械及設備	18,722,949	59.33			
累計折舊-機械及設備	-14,587,676	-46.22			
交通及運輸設備	283,512	0.90			
交通及運輸設備	866,323	2.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-582,811	-1.85			
雜項設備	4,824,697	15.29			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,583,873	36.71			
累計折舊-雜項設備	-6,759,176	-21.42			
購建中固定資產	5,000	0.02			
購建中固定資產	5,000	0.02			
其他資產	3,210,310	10.17			
什項資產	3,210,310	10.17			
暫付及待結轉帳項	3,210,310	10.17			
代管資產	3,584,481,495	11,358.05			
代管資產-土地	3,566,082,000	11,299.75			
代管資產-房屋建築及設備	4,612,519	14.62			
代管資產-其他政府	13,786,976	43.69			
應付代管資產	-3,584,481,495	-11,358.05			
合計：	31,558,945				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,089,237	56,259,797
政府撥入收入	8,088,898	55,183,784
公庫撥款收入	8,086,000	53,216,317
政府其他撥入收入	2,898	1,967,467
教學收入		785,365
學雜費收入		785,365
其他收入	339	290,648
受贈收入		197,000
雜項收入	339	93,648
支出	11,069,553	57,751,124
人事支出	9,618,179	53,106,655
人事支出	9,618,179	53,106,655
業務支出	1,113,193	2,810,960
業務支出	1,113,193	2,810,960
財產損失	7,686	7,686
財產交易損失	7,686	7,686
折舊、折耗及攤銷	300,241	1,190,893
固定資產折舊	300,241	1,190,893
其他支出	30,254	634,930
其他支出	30,254	634,930
本期賸餘（短絀）	-2,980,316	-1,491,327
期初淨資產		17,704,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		16,213,611

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 4 月 30 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	56,062,797	197,000	56,259,797	收入
政府撥入收入	55,183,784		55,183,784	政府撥入收入
教學收入	785,365		785,365	教學收入
其他收入	93,648	197,000	290,648	其他收入
基金用途	56,833,826	917,298	57,751,124	支出
用人費用	53,106,655		53,106,655	人事支出
服務費用	1,774,955	1,036,005	2,810,960	業務支出
材料及用品費	537,000	-537,000		
租金、償債、利息及相關手續費	63,600	-63,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	435,405	-435,405		
資產短絀		7,686	7,686	財產損失
		1,190,893	1,190,893	折舊、折耗及攤銷
其他	632,430	2,500	634,930	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
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	281,281	-281,281		
本期賸餘(短絀)	-771,029	-720,298	-1,491,327	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	6,935,695	9,277,916	16,213,611	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 115 年 4 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28萬1,281元，其中28萬1,281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」177萬4,955元與會計科目「業務支出」281萬960元間之調整數103萬6,005元，係「材料及用品費」53萬7,000元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬5,405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19萬7,000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」119萬893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」7,686元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」63萬2,430元與會計科目「其他支出」63萬4,930元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
2,986,843	5,459,489	-2,472,646	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,472,646元。