

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 5 月份

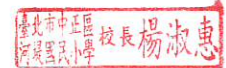
主辦會計人員

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 115 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 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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        | 10,272,914 | 10,282,000 | -9,086   | -0.09    | 66,335,711            | 63,858,000 | 2,477,711 | 3.88     |
| 徵收及依法分配收入 | 1,000              | 10,000     |            | 10,000   |          | 10,000                |            | 10,000    |          |
| 違規罰款收入    | 1,000              | 10,000     | 0          | 10,000   |          | 10,000                | 0          | 10,000    |          |
| 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        | 10,281,140 | 10,242,000 | 39,140   | 0.38     | 65,464,924            | 62,948,000 | 2,516,924 | 4.00     |
| 公庫撥款收入    | 150,369,000        | 10,242,000 | 10,242,000 | 0        |          | 63,458,317            | 62,948,000 | 510,317   | 0.81     |
| 政府其他撥入收入  |                    | 39,140     | 0          | 39,140   |          | 2,006,607             | 0          | 2,006,607 |          |
| 規費收入      | 36,000             | 16,000     |            | 16,000   |          | 16,000                | 18,000     | -2,000    | -11.11   |
| 使用規費收入    | 36,000             | 16,000     | 0          | 16,000   |          | 16,000                | 18,000     | -2,000    | -11.11   |
| 教學收入      | 1,891,000          | -34,452    |            | -34,452  |          | 750,913               | 850,000    | -99,087   | -11.66   |
| 學雜費收入     | 1,891,000          | -34,452    | 0          | -34,452  |          | 750,913               | 850,000    | -99,087   | -11.66   |
| 其他收入      | 72,000             | 226        | 40,000     | -39,774  | -99.44   | 93,874                | 42,000     | 51,874    | 123.51   |
| 雜項收入      | 72,000             | 226        | 40,000     | -39,774  | -99.44   | 93,874                | 42,000     | 51,874    | 123.51   |
| 基金用途      | 155,101,000        | 10,945,897 | 10,282,000 | 663,897  | 6.46     | 67,779,723            | 66,578,000 | 1,201,723 | 1.80     |
| 國民教育計畫    | 136,270,000        | 10,360,311 | 9,720,844  | 639,467  | 6.58     | 65,744,875            | 64,942,893 | 801,982   | 1.23     |
| 學前教育計畫    | 230,000            | 372,165    | 14,500     | 357,665  | 2,466.66 | 783,023               | 51,462     | 731,561   | 1,421.56 |
| 一般行政管理計畫  | 3,371,000          | 210,921    | 415,656    | -204,735 | -49.26   | 965,544               | 1,186,364  | -220,820  | -18.61   |
| 建築及設備計畫   | 15,230,000         | 2,500      | 131,000    | -128,500 | -98.09   | 286,281               | 397,281    | -111,000  | -27.94   |
| 購建固定資產    | 15,200,000         | 2,500      | 131,000    | -128,500 | -98.09   | 286,281               | 397,281    | -111,000  | -27.94   |
| 其他        | 30,000             |            |            |          |          |                       |            |           |          |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,720,000         | -672,983   |            | -672,983 |          | -1,444,012            | -2,720,000 | 1,275,988 | -46.91   |
| 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          |            |            |          |          | 6,262,712             | 2,818,000  | 3,444,712 | 122.24   |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：覈實收取廠商逾期違約金。
- 二、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。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,006,607元。
  1. RA4546(53210502)-114年8-12月月薪制特教助理員經費(上期結轉)21,749元。
  2. RA4439(54110402)-114(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)(上期結轉)443,383元。
  3. RA4415(54110405)-114學年度幼兒園辦理延長照顧服務經費(上期結轉)76,536元。
  4. RA4339(53210309)-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。
  5. RA4254(53210308)-114學年度學生學習扶助計畫19,700元。
  6. RA4439(54110402)-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費714,491元。
  7. RA5415(54110405)-115年3月至115年8月幼兒園延長照顧服務經費296,764元。
  8. RA4774(53210701)-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。
  9. RA4337(53210312)-114-1本土語教師及教學支援教師交通費2,000元。
  10. RA4360(53210305)-114學年度新住民語文開課經費2,688元。
- 四、使用規費收入：教職員停車收入較預期少。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期少。
- 六、雜項收入：覈實認列代收代辦費節餘款所致。
- 七、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 八、行政管理及推展：辦公事務費支用較預計少。
- 九、建築及設備計畫：購置單槍投影機已辦理驗收，預計6月辦理付款。

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 10,360,311 | 9,720,844  | 639,467 | 6.58    |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 65,744,875 | 64,942,893 | 801,982 | 1.23    |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 372,165    | 14,500     | 357,665 | 2466.66 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 783,023    | 51,462     | 731,561 | 1421.56 |

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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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                | 688,081 | 768,516 | -703,384                     | 9,214,395 |    |
| 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 | -636,020                     | 3,960,258 |    |
| 交通及運輸設備    | 954,139       | -785,442                   | 138,000 | 225,816 | 196,688                      | 277,569   |    |
| 雜項設備       | 11,486,292    | -6,587,487                 | 486,081 | 178,700 | -264,052                     | 4,942,134 |    |
| 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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目      | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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<br>程，俟完工後列入財<br>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 5 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486,081元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴設備等計276,281元。(2)撥入：教育局補助冷(暖)氣機設備等計170,400元。(3)受贈：幼兒園餐點費購置冰箱設備等計39,400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 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<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |          |         | 差異或落<br>後原因                | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |       |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|------------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|----------|---------|----------------------------|----------|--------------------------|-------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計         |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減     |         |                            |          |                          |       |
|         |                 |                  |                 |     |            |                 | 實支數     | 應付<br>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<br>工程管理費。      |          |                          |       |
| 機械及設備   |                 | 388,000          |                 |     | 388,000    | 111,000         |         |           |         |        | -111,000 | -100.00 |                            |          |                          |       |
| 機械及設備   |                 | 388,000          |                 |     | 388,000    | 111,000         |         |           |         |        | -111,000 | -100.00 | 購置單槍投影機已辦理驗<br>收，預計6月辦理付款。 |          |                          |       |
| 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    | 276,281         | 276,281 |           | 276,281 | 100.00 |          |         |                            |          |                          | 83.39 |
| 雜項設備    |                 | 331,320          |                 |     | 331,320    | 276,281         | 276,281 |           | 276,281 | 100.00 |          |         |                            |          |                          | 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 | 397,281         | 281,281 |           | 281,281 | 70.80  | -116,000 | -29.20  |                            |          |                          | 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 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<br>分配數<br>(2) | 執行情形       |              |                   |      |       |      | 差異或落<br>後原因        | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |      |
|---------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|-------|------|--------------------|----------|--------------------------|------|
|               | 本年度法定<br>預算數 | 以前年度<br>保留數 | 合計<br>(1) |                    | 累計執行數      |              |                   |      | 比較增減  |      |                    |          |                          |      |
|               |              |             |           |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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 |                    | 5,000      |              | 5,000             |      | 5,000 |      |                    |          |                          | 0.10 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 700,000      |             | 700,000   |                    | 2,500      |              | 2,500             |      | 2,500 |      | 覈實支用管費。<br>覈實支用管費。 |          |                          | 0.36 |
| 542 其他遞延支出    | 4,200,000    |             | 4,200,000 |                    | 2,500      |              | 2,500             |      | 2,500 |      |                    |          |                          | 0.06 |
| 總計            | 4,930,000    |             | 4,930,000 |                    | 5,000      |              | 5,000             | 0.00 | 5,000 | 0.00 |                    |          |                          | 0.10 |

## 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 28,680,639 | 100.00 | 負 債      | 13,203,532 | 46.04 |
| 流動資產      | 10,915,479 | 38.06  | 流動負債     | 10,450,051 | 36.44 |
| 現金        | 10,564,479 | 36.83  | 應付款項     | 10,450,051 | 36.44 |
| 銀行存款      | 10,484,479 | 36.56  | 應付代收款    | 10,450,051 | 36.44 |
| 銀行存款-公庫存款 | 3,009,066  | 10.49  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 6,203,219  | 21.63  | 其他負債     | 2,753,481  | 9.60  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,272,194  | 4.44   | 什項負債     | 2,753,481  | 9.60  |
| 專戶        |            |        | 存入保證金    | 866,000    | 3.02  |
| 零用及週轉金    | 80,000     | 0.28   | 應付退休及離職金 | 1,887,481  | 6.58  |
| 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      | 15,477,107 | 53.96 |
| 預付款項      | 351,000    | 1.22   | 淨資產      | 15,477,107 | 53.96 |
| 預付費用      | 351,000    | 1.22   | 淨資產      | 15,477,107 | 53.96 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,710,127  | 16.42  | 累積餘額     | 17,704,938 | 61.73 |
| 準備金       | 4,710,127  | 16.42  | 本期短絀     | -2,398,231 | -8.36 |
| 退休及離職準備金  | 1,887,481  | 6.58   | 淨資產調整數   | 170,400    | 0.59  |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目  | 金額         | % |
|--------------|-------------|--------|-----|------------|---|
| 其他準備金        | 2,822,646   | 9.84   | 合計： | 28,680,639 |   |
| 其他準備金-獎助學金   | 350,000     | 1.22   |     |            |   |
| 其他準備金-其他     | 2,472,646   | 8.62   |     |            |   |
| 固定資產         | 9,214,395   | 32.13  |     |            |   |
| 土地改良物        | 29,434      | 0.10   |     |            |   |
| 土地改良物        | 2,943,426   | 10.26  |     |            |   |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,913,992  | -10.16 |     |            |   |
| 機械及設備        | 3,960,258   | 13.81  |     |            |   |
| 機械及設備        | 18,722,949  | 65.28  |     |            |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -14,762,691 | -51.47 |     |            |   |
| 交通及運輸設備      | 277,569     | 0.97   |     |            |   |
| 交通及運輸設備      | 866,323     | 3.02   |     |            |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -588,754    | -2.05  |     |            |   |
| 雜項設備         | 4,942,134   | 17.23  |     |            |   |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額             | %          | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|------------|----|----|---|
| 雜項設備         | 11,793,673     | 41.12      |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -6,851,539     | -23.89     |    |    |   |
| 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         | 3,840,638      | 13.39      |    |    |   |
| 什項資產         | 3,840,638      | 13.39      |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 3,840,638      | 13.39      |    |    |   |
| 代管資產         | 3,584,455,088  | 12,497.82  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 3,566,082,000  | 12,433.76  |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 4,586,112      | 15.99      |    |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 13,786,976     | 48.07      |    |    |   |
| 應付代管資產       | -3,584,455,088 | -12,497.82 |    |    |   |
| 合計：          | 28,680,639     |            |    |    |   |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |            |
|-----------|------------|------------|
|           | 本月數        | 累計數        |
| 收入        | 10,312,314 | 66,572,111 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000     | 10,000     |
| 違規罰款收入    | 10,000     | 10,000     |
| 政府撥入收入    | 10,281,140 | 65,464,924 |
| 公庫撥款收入    | 10,242,000 | 63,458,317 |
| 政府其他撥入收入  | 39,140     | 2,006,607  |
| 規費收入      | 16,000     | 16,000     |
| 使用規費收入    | 16,000     | 16,000     |
| 教學收入      | -34,452    | 750,913    |
| 學雜費收入     | -34,452    | 750,913    |
| 其他收入      | 39,626     | 330,274    |
| 受贈收入      | 39,400     | 236,400    |
| 雜項收入      | 226        | 93,874     |
| 支出        | 11,219,218 | 68,970,342 |
| 人事支出      | 9,808,100  | 62,914,755 |
| 人事支出      | 9,808,100  | 62,914,755 |
| 業務支出      | 1,118,847  | 3,929,807  |
| 業務支出      | 1,118,847  | 3,929,807  |
| 財產損失      |            | 7,686      |
| 財產交易損失    |            | 7,686      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 273,321    | 1,464,214  |
| 固定資產折舊    | 273,321    | 1,464,214  |
| 其他支出      | 18,950     | 653,880    |
| 其他支出      | 18,950     | 653,880    |

## 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) | -906,904 | -2,398,231 |
| 期初淨資產    |          | 17,704,938 |
| 解繳公庫     |          |            |
| 淨資產調整數   | 170,400  | 170,400    |
| 期末淨資產    |          | 15,477,107 |

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 115 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                             | 66,335,711 | 236,400   | 66,572,111 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 10,000     |           | 10,000     | 徵收及依法分配收入 |
| 政府撥入收入                           | 65,464,924 |           | 65,464,924 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 16,000     |           | 16,000     | 規費收入      |
| 教學收入                             | 750,913    |           | 750,913    | 教學收入      |
| 其他收入                             | 93,874     | 236,400   | 330,274    | 其他收入      |
| 基金用途                             | 67,779,723 | 1,190,619 | 68,970,342 | 支出        |
| 用人費用                             | 62,914,755 |           | 62,914,755 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 2,218,399  | 1,711,408 | 3,929,807  | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 962,301    | -962,301  |            |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 67,200     | -67,200   |            |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 300        | -300      |            |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 681,607    | -681,607  |            |           |
| 資產短絀                             |            | 7,686     | 7,686      | 財產損失      |
| 其他                               | 648,880    | 5,000     | 653,880    | 折舊、折耗及攤銷  |
| 遞延支出                             | 5,000      | -5,000    |            | 其他支出      |
| 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)                         | -1,444,012 | -954,219  | -2,398,231 | 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      |
|                                  |            | 170,400   | 170,400    | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 6,262,712  | 9,214,395 | 15,477,107 | 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 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」221萬8,399元與會計科目「業務支出」392萬9,807元間之調整數171萬1,408元，係「材料及用品費」96萬2,301元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,200元、稅捐及規費(強制費)300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」68萬1,607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23萬6,400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」146萬4,214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」64萬8,880元與會計科目「其他支出」63萬4,930元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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              |
|-----------|-----------|------------|---------------------|
| 3,009,066 | 5,481,712 | -2,472,646 | 其他準備金-其他2,472,646元。 |