

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 7 月份

主辦會計人員 朱國馨

會計室主任朱國馨

機關長官 楊淑惠

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 115 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 - 8 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 9 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 10 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 7 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 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	152,381,000	11,024,600	11,020,000	4,600	0.04	87,414,950	84,933,500	2,481,450	2.92
徵收及依法分配收入	1,000	9,000		9,000		19,000		19,000	
違規罰款收入	1,000	9,000	0	9,000		19,000	0	19,000	
勞務收入	3,000	2,100	1,500	600	40.00	2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	2,100	1,500	600	40.00	2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	9,000		4,500	-4,500	-100.00		4,500	-4,500	-100.00
財產處分收入	9,000	0	4,500	-4,500	-100.00	0	4,500	-4,500	-100.00
政府撥入收入	150,369,000	11,014,000	11,014,000			86,532,924	84,016,000	2,516,924	3.00
公庫撥款收入	150,369,000	11,014,000	11,014,000	0		84,526,317	84,016,000	510,317	0.61
政府其他撥入收入		0	0	0		2,006,607	0	2,006,607	
規費收入	36,000	-500		-500		15,500	18,000	-2,500	-13.89
使用規費收入	36,000	-500	0	-500		15,500	18,000	-2,500	-13.89
教學收入	1,891,000					750,913	850,000	-99,087	-11.66
學雜費收入	1,891,000	0	0	0		750,913	850,000	-99,087	-11.66
其他收入	72,000					94,213	42,000	52,213	124.32
雜項收入	72,000	0	0	0		94,213	42,000	52,213	124.32
基金用途	155,101,000	12,074,719	11,020,000	1,054,719	9.57	89,927,112	87,653,500	2,273,612	2.59
國民教育計畫	136,270,000	11,325,592	10,710,744	614,848	5.74	86,411,545	85,439,481	972,064	1.14
學前教育計畫	230,000	137,429	22,000	115,429	524.68	1,146,269	91,962	1,054,307	1,146.46
一般行政管理計畫	3,371,000	296,576	264,756	31,820	12.02	1,572,403	1,697,276	-124,873	-7.36
建築及設備計畫	15,230,000	315,122	22,500	292,622	1,300.54	796,895	424,781	372,114	87.60
購建固定資產	15,200,000	315,122	22,500	292,622	1,300.54	796,895	424,781	372,114	87.60
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,720,000	-1,050,119		-1,050,119		-2,512,162	-2,720,000	207,838	-7.64
期初基金餘額	5,538,328					7,706,724	5,538,328	2,168,396	39.15
解繳公庫									
期末基金餘額	2,818,328					5,194,562	2,818,328	2,376,234	84.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：覈實收取廠商逾期違約金。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預計少。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計少。
- 四、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。
- 五、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。
- 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、建築及設備計畫：主要係
 - 1. 覈實支用風雨球場新建工程台電低壓併聯不躉售加強電力網工程費279,759元。
 - 2. 執行補辦預算公共化幼兒園圖書70,000元。

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 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				11,325,592	10,710,744	614,848	5.74
		累計數				86,411,545	85,439,481	972,064	1.14
學前教育計畫		本月數				137,429	22,000	115,429	524.68
		累計數				1,146,269	91,962	1,054,307	1146.46

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 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	34,411,806	-24,413,592	1,153,840	768,516	-1,248,698	9,134,840	教育局補助公共化幼兒園圖書30,000元，財產帳已入帳，會計帳因無子目代號未入帳。
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	170,000	364,000	-990,795	3,716,483	
交通及運輸設備	954,139	-785,442	138,000	225,816	184,802	265,683	
雜項設備	11,486,292	-6,587,487	556,081	178,700	-442,705	4,833,481	
租賃資產							
租賃權益改良							

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 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產			289,759			289,759	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 7 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數170,000元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機等計111,100元。(2)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556,081元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴設備等計346,281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。

4.購建中固定資產：

增加數289,759元，變動原因為：(1)增置：係因風雨球場新建工程購建中289,759元。

40501484-7

[illegible]

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 7 月份

40501484-8

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 總計		10,300,000	6,634,000		16,934,000	407,281	747,040		747,040	183.42	339,759	83.42			4.41

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 115 年 7 月份

40501484-9

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	17,500	49,855		49,855	284.89	32,355	184.89			1.02
541 遞延修繕房屋建築支	700,000		700,000	1,800	19,391		19,391	1,077.28	17,591	977.28	教育局補助普通教室環境 改善工程覈實支用工管 費。 覈實支用工管費。		2.77
542 其他遞延支出	4,200,000		4,200,000	15,700	30,464		30,464	194.04	14,764	94.04		0.73	
總 計	4,930,000		4,930,000	17,500	49,855		49,855	284.89	32,355	184.89		1.01	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,293,373	100.00	負 債	10,963,971	43.35
流動資產	6,290,704	24.87	流動負債	6,900,778	27.28
現金	5,939,704	23.48	應付款項	6,900,778	27.28
銀行存款	5,859,704	23.17	應付代收款	6,900,778	27.28
銀行存款-公庫存款	1,940,916	7.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,174,308	12.55	其他負債	4,063,193	16.06
銀行存款-代繳費款	744,480	2.94	什項負債	4,063,193	16.06
專戶			存入保證金	2,167,000	8.57
零用及週轉金	80,000	0.32	應付退休及離職金	1,896,193	7.50
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	14,329,402	56.65
預付款項	351,000	1.39	淨資產	14,329,402	56.65
預付費用	351,000	1.39	淨資產	14,329,402	56.65
長期貸墊款及準備金	4,718,839	18.66	累積餘額	17,704,938	70.00
準備金	4,718,839	18.66	本期短絀	-3,545,936	-14.02
退休及離職準備金	1,896,193	7.50	淨資產調整數	170,400	0.67

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7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	11.16	合計：	25,293,373	
其他準備金-獎助學金	350,000	1.38			
其他準備金-其他	2,472,646	9.78			
固定資產	9,134,840	36.12			
土地改良物	29,434	0.12			
土地改良物	2,943,426	11.64			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-11.52			
機械及設備	3,716,483	14.69			
機械及設備	18,833,949	74.46			
累計折舊-機械及設備	-15,117,466	-59.77			
交通及運輸設備	265,683	1.05			
交通及運輸設備	866,323	3.43			
累計折舊-交通及運輸設備	-600,640	-2.37			
雜項設備	4,833,481	19.11			

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115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,863,673	46.90			
累計折舊-雜項設備	-7,030,192	-27.79			
購建中固定資產	289,759	1.15			
購建中固定資產	289,759	1.15			
其他資產	5,148,990	20.36			
什項資產	5,148,990	20.36			
暫付及待結轉帳項	5,148,990	20.36			
代管資產	3,584,402,274	14,171.31			
代管資產-土地	3,566,082,000	14,098.88			
代管資產-房屋建築及設備	4,533,298	17.92			
代管資產-其他政府	13,786,976	54.51			
應付代管資產	-3,584,402,274	-14,171.31			
合計：	25,293,373				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,024,600	87,651,350
徵收及依法分配收入	9,000	19,000
違規罰款收入	9,000	19,000
勞務收入	2,100	2,400
服務收入	2,100	2,400
政府撥入收入	11,014,000	86,532,924
公庫撥款收入	11,014,000	84,526,317
政府其他撥入收入		2,006,607
規費收入	-500	15,500
使用規費收入	-500	15,500
教學收入		750,913
學雜費收入		750,913
其他收入		330,613
受贈收入		236,400
雜項收入		94,213
支出	12,061,353	91,197,286
人事支出	10,349,088	82,020,327
人事支出	10,349,088	82,020,327
業務支出	1,241,619	6,267,400
業務支出	1,241,619	6,267,400
獎補助支出	112,000	112,000
其他獎補助	112,000	112,000
財產損失		7,686
財產交易損失		7,686
折舊、折耗及攤銷	271,393	2,009,528
固定資產折舊	271,393	2,009,528
其他支出	87,253	780,345
其他支出	87,253	780,345

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）	-1,036,753	-3,545,936
期初淨資產		17,704,938
解繳公庫		
淨資產調整數		170,400
期末淨資產		14,329,402

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

40501484-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	87,414,950	236,400	87,651,350	收入
徵收及依法分配收入	19,000		19,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
政府撥入收入	86,532,924		86,532,924	政府撥入收入
規費收入	15,500		15,500	規費收入
教學收入	750,913		750,913	教學收入
其他收入	94,213	236,400	330,613	其他收入
基金用途	89,927,112	1,270,174	91,197,286	支出
用人費用	82,020,327		82,020,327	人事支出
服務費用	3,451,734	2,815,666	6,267,400	業務支出
材料及用品費	1,434,145	-1,434,145		
租金、償債、利息及相關手續費	199,100	-199,100		
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	1,182,121	-1,182,121		
捐助、補助與獎助	112,000		112,000	獎補助支出
資產短絀		7,686	7,686	財產損失
		2,009,528	2,009,528	折舊、折耗及攤銷
其他	730,490	49,855	780,345	其他支出
遞延支出	49,855	-49,855		
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	747,040	-747,040		
本期賸餘(短絀)	-2,512,162	-1,033,774	-3,545,936	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	5,194,562	9,134,840	14,329,402	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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74萬7,040元，其中74萬7,040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」345萬1,734元與會計科目「業務支出」626萬7,400元間之調整數281萬5,666元，係「材料及用品費」143萬4,145元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬9,100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」118萬2,121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」200萬9,528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」73萬490元與會計科目「其他支出」78萬345元間之調整數4萬9,855元，係「遞延支出」4萬9,855元。
2. 會計科目「淨資產調整數3萬元，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 115 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
1,940,916	4,413,562	-2,472,646	其他準備金-其他2,472,646元。