

4-0501484

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 109 年 3 月份

主辦會計人員 陳曉珊



機關長官 林其賢



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 109 年 3 月份

| 名 称                                  | 頁 次     |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘绌表.....                   | 第 1-2 頁 |
| 二、平衡表.....                           | 第 3-4 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 5 頁   |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 6 頁   |
| 五、長期負債變動表.....                       | 第 -- 頁  |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 7 頁   |
| 七、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   |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表.....                 | 第 -- 頁  |
| 九、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 9 頁   |

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項目       |     | 本年度<br>法定預算數 | 本月份       |           |          | 本年度截至本月份累計數 |            |            |            |        |  |
|----------|-----|--------------|-----------|-----------|----------|-------------|------------|------------|------------|--------|--|
| 名稱       | 編號  |              | 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     | 4   | 125,456,000  | 9,227,927 | 9,196,858 | 31,069   | 0.34        | 43,438,758 | 43,221,454 | 217,304    | 0.50   |  |
| 勞務收入     | 43  | 3,000        |           |           |          |             | 600        |            | 600        |        |  |
| 服務收入     | 431 | 3,000        |           |           |          |             | 600        |            | 600        |        |  |
| 財產收入     | 45  | 31,000       |           |           |          |             | 12,200     |            | 12,200     |        |  |
| 財產處分收入   | 451 | 5,000        |           |           |          |             |            |            |            |        |  |
| 其他財產收入   | 45Y | 26,000       |           |           |          |             | 12,200     |            | 12,200     |        |  |
| 政府撥入收入   | 46  | 122,735,000  | 9,226,458 | 9,196,858 | 29,600   | 0.32        | 43,287,054 | 43,221,454 | 65,600     | 0.15   |  |
| 公庫撥款收入   | 462 | 122,735,000  | 9,196,858 | 9,196,858 |          |             | 43,221,454 | 43,221,454 |            |        |  |
| 政府其他撥入收入 | 46Y |              | 29,600    |           | 29,600   |             | 65,600     |            | 65,600     |        |  |
| 教學收入     | 4S  | 2,348,000    |           |           |          |             |            |            |            |        |  |
| 學雜費收入    | 4S1 | 2,348,000    |           |           |          |             |            |            |            |        |  |
| 其他收入     | 4Y  | 339,000      | 1,469     |           | 1,469    |             | 138,904    |            | 138,904    |        |  |
| 雜項收入     | 4YY | 339,000      | 1,469     |           | 1,469    |             | 138,904    |            | 138,904    |        |  |
| 基金用途     | 5   | 127,472,000  | 8,969,185 | 9,196,858 | -227,673 | -2.48       | 40,217,442 | 43,221,454 | -3,004,012 | -6.95  |  |
| 國民教育計畫   | 53  | 96,609,000   | 7,233,697 | 7,411,844 | -178,147 | -2.40       | 32,490,545 | 34,457,423 | -1,966,878 | -5.71  |  |
| 學前教育計畫   | 54  | 10,181,000   | 748,675   | 797,657   | -48,982  | -6.14       | 3,299,712  | 3,404,194  | -104,482   | -3.07  |  |
| 一般行政管理計畫 | 5L  | 13,107,000   | 905,135   | 904,357   | 778      | 0.09        | 4,345,507  | 5,276,837  | -931,330   | -17.65 |  |
| 建築及設備計畫  | 5M  | 7,575,000    | 81,678    | 83,000    | -1,322   | -1.59       | 81,678     | 83,000     | -1,322     | -1.59  |  |
| 購建固定資產   |     | 7,539,000    | 81,678    | 83,000    | -1,322   | -1.59       | 81,678     | 83,000     | -1,322     | -1.59  |  |
| 其他       |     | 36,000       |           |           |          |             |            |            |            |        |  |
| 本期賸餘(短紳) | 6   | -2,016,000   | 258,742   |           | 258,742  |             | 3,221,316  |            | 3,221,316  |        |  |
| 期初基金餘額   | 71  | 3,386,000    |           |           |          |             | 6,137,421  | 3,386,000  | 2,751,421  | 81.26  |  |
| 解繳公庫     | 72  |              |           |           |          |             |            |            |            |        |  |
| 期末基金餘額   | 73  | 1,370,000    |           |           |          |             | 9,358,737  | 3,386,000  | 5,972,737  | 176.40 |  |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學基金來源、用途及餘绌表

中華民國 109 年 3 月份

本年度截至109年3月止累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、 服務收入：執行數較預算數增加600元，主要係代理教師甄選報名費收入超收。
- 二、 其他財產收入：執行數較預算數增加12,200元，主要係場地租借1,200元及教職員工停車費11,000元等收入超收。
- 三、 政府其他撥入收入：執行數較預算數增加65,600元，係教育部補助款明細臚列如下：  
1、108(2)增置國小圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9317)65,600元。
- 四、雜項收入：執行數較預算數增加138,904元，主要係數位學生證收入、離校簡訊費等收入超收。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用(辦理預借考績獎金487,912元，俟公文核定辦理轉正)。

## 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109年3月31日

單位：新臺幣元

| 資產                   |        | 金額            | %      | 負債及基金餘額   |      | 金額            | %     |
|----------------------|--------|---------------|--------|-----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱                 | 編號     |               |        | 科目名稱      | 編號   |               |       |
| 資產                   | 1      | 3,205,319,859 | 100.00 | 負債        | 2    | 3,195,961,122 | 99.71 |
| 流動資產                 | 11     | 36,083,322    | 1.13   | 流動負債      | 21   | 27,774,402    | 0.87  |
| 現金                   | 111    | 35,295,410    | 1.10   | 應付款項      | 212  | 27,774,402    | 0.87  |
| 銀行存款                 | 1112   | 35,215,410    | 1.10   | 應付代收款     | 2123 | 27,774,402    | 0.87  |
| 銀行存款-公庫存款            | 1112-1 | 7,196,601     | 0.22   | 應付費用      | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款             | 1112-2 | 27,405,783    | 0.86   | 應付工程款     | 2129 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款            | 1112-6 | 613,026       | 0.02   | 其他負債      | 22   | 3,168,186,720 | 98.84 |
| 專戶                   |        |               |        | 什項負債      | 221  | 3,168,186,720 | 98.84 |
| 零用及週轉金               | 1113   | 80,000        | 0.00   | 存入保證金     | 2211 | 1,493,693     | 0.05  |
| 應收款項                 | 113    | 0             | 0.00   | 應付退休及離職金  | 2213 | 2,056,566     | 0.06  |
| 其他應收款                | 113Y   | 0             | 0.00   | 應付代管資產    | 2214 | 3,164,636,461 | 98.73 |
| 預付款項                 | 115    | 787,912       | 0.02   | 基金餘額      | 3    | 9,358,737     | 0.29  |
| 預付費用                 | 1154   | 787,912       | 0.02   | 基金餘額      | 31   | 9,358,737     | 0.29  |
| 投資、長期應收款項、貸<br>款及準備金 | 12     | 3,350,790     | 0.10   | 基金餘額      | 311  | 9,358,737     | 0.29  |
| 準備金                  | 124    | 3,350,790     | 0.10   | 累積餘額      | 3111 | 6,137,421     | 0.19  |
|                      |        |               |        | 本期賸餘      | 3112 | 3,221,316     | 0.10  |
| 信託代理與保證資產            |        | 0             |        | 信託代理與保證負債 |      | 0             |       |
| 保證品                  |        | 0             |        | 應付保證品     |      | 0             |       |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

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109年3月31日

單位：新臺幣元

| 資產               |        | 金額            | %     | 負債及基金餘額 |    | 金額            | % |
|------------------|--------|---------------|-------|---------|----|---------------|---|
| 科目名稱             | 編號     |               |       | 科目名稱    | 編號 |               |   |
| 退休及離職準備金         | 1241   | 2,056,566     | 0.06  | 合計：     |    | 3,205,319,859 |   |
| 其他準備金            | 124Y   | 1,294,224     | 0.04  |         |    |               |   |
| 其他準備金-獎助學<br>金   | 124Y-1 | 350,000       | 0.01  |         |    |               |   |
| 其他準備金-其他         | 124Y-2 | 944,224       | 0.03  |         |    |               |   |
| 其他資產             | 13     | 3,165,885,747 | 98.77 |         |    |               |   |
| 什項資產             | 131    | 3,165,885,747 | 98.77 |         |    |               |   |
| 暫付及待結轉帳項         | 1315   | 1,249,286     | 0.04  |         |    |               |   |
| 代管資產             | 1316   | 3,164,636,461 | 98.73 |         |    |               |   |
| 代管資產-土地          | 1316-1 | 3,146,174,168 | 98.15 |         |    |               |   |
| 代管資產-房屋及建<br>築設備 | 1316-2 | 6,540,230     | 0.20  |         |    |               |   |
| 代管資產-其他政府        | 1316-3 | 11,922,063    | 0.37  |         |    |               |   |
| 合計：              |        | 3,205,319,859 |       |         |    |               |   |

|           |   |           |   |
|-----------|---|-----------|---|
| 信託代理與保證資產 | 0 | 信託代理與保證負債 | 0 |
| 保證品       | 0 | 應付保證品     | 0 |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 3 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       |       |
|        |    | 本月數             |     |     |       | 7,233,697  | 7,411,844  | -178,147   | -2.40 |
| 國民教育計畫 |    | 累計數             |     |     |       | 32,490,545 | 34,457,423 | -1,966,878 | -5.71 |
|        |    | 本月數             |     |     |       | 748,675    | 797,657    | -48,982    | -6.14 |
| 學前教育計畫 |    | 累計數             |     |     |       | 3,299,712  | 3,404,194  | -104,482   | -3.07 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**  
 中華民國 109 年 3 月份

40501484-6

單位:新臺幣元

| 項<br>目     | 取得成本       | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額    |
|------------|------------|-----------------------|---------|---------|------------------------------|-----------|
|            |            |                       | 增加數     | 減少數     |                              |           |
| <b>資產</b>  |            |                       |         |         |                              |           |
| 非理財目的之長期投資 | 24,052,543 | -16,826,387           | 130,290 | 348,208 | -248,028                     | 6,760,210 |
| 土地         |            |                       |         |         |                              |           |
| 土地改良物      | 2,943,426  | -2,753,218            |         |         | -34,464                      | 155,744   |
| 房屋及建築      |            |                       |         |         |                              |           |
| 機械及設備      | 12,989,875 | -8,646,056            | 130,290 | 132,145 | -274,820                     | 4,067,144 |
| 交通及運輸設備    | 786,266    | -515,351              |         |         | -18,807                      | 252,108   |
| 雜項設備       | 7,313,436  | -4,911,762            |         | 214,083 | 80,063                       | 2,267,654 |
| 購建中固定資產    |            |                       |         |         |                              |           |
| 電腦軟體       | 19,540     |                       |         | 1,980   |                              | 17,560    |
| 權利         |            |                       |         |         |                              |           |
| 遞耗資產       |            |                       |         |         |                              |           |
| 其他         |            |                       |         |         |                              |           |

註： 1.機械及設備：增加數計130,290元，變動原因為：(1)增置：81,678元(2)捐贈：48,612元。減少數計132,145元，變動原因為：(5)報廢：132,145元。

2.雜項設備：減少數計214,083元，變動原因為：(5)報廢：214,083元。

3.電腦軟體：減少數計1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年3月止累計攤銷1,980元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-7

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 月份

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 |  |  |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------|---------------------|-----------|--------------|--------|---------|--------|------------------|------------|--|--|
|         | 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   |                     |                       |                     |      |           |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 房屋及建築   |                     |                       |                     |      |           |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 機械及設備   | 990,000             |                       |                     |      | 990,000   | 83,000              | 81,678    |              | 81,678 | 98.41   | -1,322 | -1.59            |            |  |  |
| 機械及設備   | 990,000             |                       |                     |      | 990,000   | 83,000              | 81,678    |              | 81,678 | 98.41   | -1,322 | -1.59            | 節餘款1,322元。 |  |  |
| 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    | 108,000             |                       |                     |      | 108,000   |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 雜項設備    | 108,000             |                       |                     |      | 108,000   |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |           |                     |           |              |        |         |        |                  |            |  |  |
| 總 計     | 1,098,000           |                       |                     |      | 1,098,000 | 83,000              | 81,678    |              | 81,678 | 98.41   | -1,322 | -1.59            |            |  |  |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
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 109 年 3 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<br>(2) | 執 行 情 形   |   |         |      | 差 異 或 落 後 原 因 | 改 進 措 施 |  |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------|---|---------|------|---------------|---------|--|
|               | 合 計<br>(1)        |                 | 以 前 年 度 保 留 數 |                      | 累 計 執 行 數 |   | 比 較 增 減 |      |               |         |  |
|               | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占 累 計 預 算 分 配 額 | 實 支 數<br>(4)  | 應 付 未 付 數<br>(5)     | 金 額       | % |         |      |               |         |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000            |                 | 36,000        |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000            |                 | 36,000        |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 522 購置權利      |                   |                 |               |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 54 遞延支出       | 6,441,000         |                 | 6,441,000     |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 6,441,000         |                 | 6,441,000     |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 542 其他遞延支出    |                   |                 |               |                      |           |   |         |      |               |         |  |
| 總 計           | 6,477,000         |                 | 6,477,000     |                      | 0.00      |   |         | 0.00 |               |         |  |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 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                     |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| 7,196,601 | 8,140,825 | -944,224  | 支付處對帳單餘額含其他準備金-其他944,224元。 |