

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

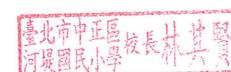
特別收入基金

中華民國 109 年 5 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 5 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 7-8 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 9 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 10 頁

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 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	
							金額	%			
基金來源	4	125,456,000	9,943,225		9,659,758	283,467	2.93	60,507,187	59,868,905	638,282	1.07
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	9,943,112		9,659,758	283,354	2.93	60,355,370	59,868,905	486,465	0.81
公庫撥款收入	462	122,735,000	9,659,758		9,659,758			59,868,905	59,868,905		
政府其他撥入收入	46Y		283,354			283,354		486,465		486,465	
教學收入	4S	2,348,000									
學雜費收入	4S1	2,348,000									
其他收入	4Y	339,000	113			113		139,017		139,017	
雜項收入	4YY	339,000	113			113		139,017		139,017	
基金用途	5	127,472,000	9,067,466		9,659,758	-592,292	-6.13	58,773,200	61,884,905	-3,111,705	-5.03
國民教育計畫	53	96,609,000	7,095,273		7,466,494	-371,221	-4.97	46,730,178	49,254,396	-2,524,218	-5.12
學前教育計畫	54	10,181,000	734,147		741,907	-7,760	-1.05	4,825,814	4,914,958	-89,144	-1.81
一般行政管理計畫	5L	13,107,000	880,689		904,357	-23,668	-2.62	6,778,173	7,085,551	-307,378	-4.34
建築及設備計畫	5M	7,575,000	357,357		547,000	-189,643	-34.67	439,035	630,000	-190,965	-30.31
購建固定資產		7,539,000	357,357		547,000	-189,643	-34.67	439,035	630,000	-190,965	-30.31
其他		36,000									
本期賸餘(短紳)	6	-2,016,000	875,759			875,759		1,733,987	-2,016,000	3,749,987	-186.01
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						7,871,408	1,370,000	6,501,408	474.56

※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：

基金來源、用途及餘绌表

中華民國 109 年 5 月份

本年度截至109年5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486,465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。
- 2、108十二年國氏基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(RA9313) 11,520元。
- 3、109年度辦理新住民子女教育實施計畫(RA9318) 125,991元。
- 4、108(2)109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫(RA9320)120,000元。
- 5、108(2)攜手激勵學習潛能計畫(RA9251)163,354元。

四、雜項收入：執行數較預算數增加139,017元，主要係數位學生證收入、離校簡訊費等收入超收。

五、建築及設備計畫：執行數439,035元較預算數630,000元減少190,965元，主要因素如下：

- 1、營建及修建工程：工管費尚未分配已執行32,357元，係因工管費核實支用。
- 2、其他設備：(1)新購電子白板組等採購案222,000元，因單槍投影機2台受疫情影響原廠缺貨，履約期限簽准延至109年8月20日。  
(2)節餘款1,322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5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	3,203,477,708	100.00	負債	2	3,195,606,300	99.75
流動資產	11	33,630,113	1.05	流動負債	21	26,850,995	0.84
現金	111	33,330,113	1.04	應付款項	212	26,850,995	0.84
銀行存款	1112	33,250,113	1.04	應付代收款	2123	26,850,995	0.84
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,197,184	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	26,421,528	0.82	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	631,401	0.02	其他負債	22	3,168,755,305	98.92
專戶				什項負債	221	3,168,755,305	98.92
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	2,098,748	0.07
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,072,910	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	3,164,583,647	98.79
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	3	7,871,408	0.25
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	31	7,871,408	0.25
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,367,134	0.11	基金餘額	311	7,871,408	0.25
準備金	124	3,367,134	0.11	累積餘額	3111	6,137,421	0.19
				本期賸餘	3112	1,733,987	0.05
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5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	2,072,910	0.06	合計：		3,203,477,708	
其他準備金	124Y	1,294,224	0.04				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	350,000	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	944,224	0.03				
其他資產	13	3,166,480,461	98.85				
什項資產	131	3,166,480,461	98.85				
暫付及待結轉帳項	1315	1,896,814	0.06				
代管資產	1316	3,164,583,647	98.79				
代管資產-土地	1316-1	3,146,174,168	98.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	6,487,416	0.20				
代管資產-其他政府	1316-3	11,922,063	0.37				
合計：		3,203,477,708					

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 5 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	
		本月數				7,095,273	7,466,494	-371,221	-4.97
國民教育計畫		累計數				46,730,178	49,254,396	-2,524,218	-5.12
		本月數				734,147	741,907	-7,760	-1.05
學前教育計畫		累計數				4,825,814	4,914,958	-89,144	-1.81

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 5 月份

40501484-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			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	1,190,590	349,528	-650,877	7,416,341
土地						
土地改良物	2,943,426	-2,753,218			-57,440	132,768
房屋及建築						
機械及設備	12,989,875	-8,646,056	455,290	132,145	-550,389	4,116,575
交通及運輸設備	786,266	-515,351			-31,345	239,570
雜項設備	7,313,436	-4,911,762	735,300	214,083	-11,703	2,911,188
購建中固定資產						
電腦軟體	19,540			3,300		16,240
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1.機械及設備：增加數計455,290元，變動原因為：(1)增置：406,678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：增加數計735,300元，變動原因為：(1)捐贈：735,300元。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3,300元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷3,300元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 分 配 數	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	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 房屋及建築 購建中固定資產 機械及設備 機械及設備															
	990,000			990,000	630,000	406,678	406,678	64.55	-223,322	-35.45					
	990,000			990,000	630,000	406,678	406,678	64.55	-223,322	-35.45	1. 電子白板組等採購 案222,000元，因單槍投影 機2台受疫情影響原廠缺貨，履 約期限簽准延 至109年8月20日。 2. 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 雜項設備 購建中固定資產	108,000			108,000	108,000										

※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。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 分 配 數	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	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		1,098,000			1,098,000	630,000	406,678		406,678	64.55	-223,322	-35.45			

※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 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 分 配 數 (2)	執 行 情 形				差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	合 計 (1)	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數		累 計 執 行 數		比 較 增 減				
					合 計 (3)=(4)+(5)	占 累 計 預 算 分 配 額	實 支 數 (4)	應 付 未 付 數 (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 遲延支出	6,441,000		6,441,000		32,357		32,357		32,357		
541 遲延修繕房屋建築支	6,441,000		6,441,000		32,357		32,357		32,357		
542 其他遲延支出											
總 計	6,477,000		6,477,000		32,357	0.00	32,357		32,357	0.00	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
6,197,184	7,141,408	-944,224	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他944,224元。