

4-0501484

臺北市府教育局主管

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

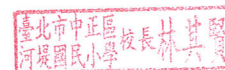
特別收入基金

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 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 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 |

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 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 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 | 9,943,225 | 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(短絀) | 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、用途及餘絀表

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-代繳費款專戶 | 1112-6 | 631,401 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 3,168,755,305 | 98.92 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 80,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 3,168,755,305 | 98.92 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,098,748 | 0.07 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,072,910 | 0.06 |
| 預付款項 | 115 | 300,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 3,164,583,647 | 98.79 |
| 預付費用 | 1154 | 300,000 | 0.01 | 基金餘額 | 3 | 7,871,408 | 0.25 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 3,367,134 | 0.11 | 基金餘額 | 31 | 7,871,408 | 0.25 |
| 準備金 | 124 | 3,367,134 | 0.11 | 基金餘額 | 311 | 7,871,408 | 0.25 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 6,137,421 | 0.19 |
| | | | | 本期騰餘 | 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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 7,095,273 | 7,466,494 | -371,221 | -4.97 |
| | | 累計數 | | | | 46,730,178 | 49,254,396 | -2,524,218 | -5.12 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 734,147 | 741,907 | -7,760 | -1.05 |
| | | 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

40501484-6

中華民國 109 年 5 月份

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 | | |
| 資產 | 24,052,543 | -16,826,387 | 1,190,590 | 349,528 | -650,877 | 7,416,341 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 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。

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 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 630,000 | 406,678 | | 406,678 | 64.55 | -223,322 | -35.45 | | |
| 機械及設備 | | 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 | | 108,000 | | | 108,000 | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 108,000 | | | 108,000 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |

※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

40501484-8

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

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 |
|----------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|--------|------|---------------|------------------------------|
| | 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 遞延支出 | 6,441,000 | | 6,441,000 | | 32,357 | | 32,357 | | 32,357 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 6,441,000 | | 6,441,000 | | 32,357 | | 32,357 | | 32,357 | | | 工管費尚未分配已執行32,357元，係因工管費核實支出。 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 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。 |