

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 9 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 9 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 9 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	比較增減	
							金額	%			金額	%
基金來源	4	125,456,000	15,188,765	14,985,174	203,591	1.36	104,417,409	103,191,915	1,225,494	1.19		
勞務收入	43	3,000		1,000	-1,000	-100.00	4,500	2,500	2,000	80.00		
服務收入	431	3,000		1,000	-1,000	-100.00	4,500	2,500	2,000	80.00		
財產收入	45	31,000	4,840	10,000	-5,160	-51.60	17,040	10,000	7,040	70.40		
財產處分收入	451	5,000	4,840		4,840		4,840		4,840			
其他財產收入	45Y	26,000		10,000	-10,000	-100.00	12,200	10,000	2,200	22.00		
政府撥入收入	46	122,735,000	15,182,894	14,974,174	208,720	1.39	103,017,356	101,892,415	1,124,941	1.10		
公庫撥款收入	462	122,735,000	15,104,174	14,974,174	130,000	0.87	102,022,415	101,892,415	130,000	0.13		
政府其他撥入收入	46Y		78,720		78,720		994,941		994,941			
教學收入	4S	2,348,000					1,185,730	1,174,000	11,730	1.00		
學雜費收入	4S1	2,348,000					1,185,730	1,174,000	11,730	1.00		
其他收入	4Y	339,000	1,031		1,031		192,783	113,000	79,783	70.60		
雜項收入	4YY	339,000	1,031		1,031		192,783	113,000	79,783	70.60		
基金用途	5	127,472,000	16,916,303	14,985,174	1,931,129	12.89	103,870,908	105,207,915	-1,337,007	-1.27		
國民教育計畫	53	96,609,000	12,010,247	12,385,688	-375,441	-3.03	81,176,404	84,275,185	-3,098,781	-3.68		
學前教育計畫	54	10,181,000	1,299,167	1,506,129	-206,962	-13.74	8,418,505	8,776,588	-358,083	-4.08		
一般行政管理計畫	5L	13,107,000	1,129,350	1,093,357	35,993	3.29	10,749,809	11,049,979	-300,170	-2.72		
建築及設備計畫	5M	7,575,000	2,477,539		2,477,539		3,526,190	1,106,163	2,420,027	218.78		
購建固定資產		7,539,000	2,477,539		2,477,539		3,526,190	1,106,163	2,420,027	218.78		
其他		36,000										
本期賸餘(短紳)	6	-2,016,000	-1,727,538		-1,727,538		546,501	-2,016,000	2,562,501	-127.11		
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					6,683,922	1,370,000	5,313,922	387.88		

※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 9 月份

本年度截至109年9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2,000元，主要係代理教師甄選報名費收入超收。

二、財產收入：執行數較預算數增加7,040元，主要係惜物網財產拍賣收入、場地租借及教職員工停車費等收入超收。

三、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加994,941元，係教育部補助款明細臚列如下：

- (一)國小圖書館閱讀推動教師計畫經費108(2)(RA9317)62,656元、109(1)(RA9331)78,720元，計141,376元。
- (二)108基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(RA9313)11,520元。
- (三)109年度辦理新住民子女教育實施計畫(RA9318)125,991元。
- (四)108(2)109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫(RA9320)120,000元。
- (五)108(2)攜手激勵學習潛能計畫(RA9251)126,090元。
- (六)108(2)無力繳交代收代辦費(RA8318)4,710元。
- (七)108(2)2-4歲公幼免學費(低收/中低收代辦費補助)(RA8439)23,266元。
- (八)108(2)國小學校用書補助經費(RA9333)9,968元。
- (九)108(2)國小兒童錄後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生課後照顧班經費(RA9332)432,020元。

四、雜項收入：執行數較預算數增加79,783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3,526,190元較預算數1,106,163元增加2,420,027元，主要因素如下：

(一)購建固定資產：

- 1、工管費已分配116,163元，執行93,480元，係因工管費核實支用。
- 2、電源改善工程未分配已執行2,317,532元，於8月27日驗收合格辦理付款事宜。
- 3、109校園場地照明燈具設備汰換工程款(併決算)130,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國109年9月30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	3,203,445,990	100.00	負債	2	3,196,762,068	99.79
流動資產	11	34,366,357	1.07	流動負債	21	25,845,377	0.81
現金	111	34,065,557	1.06	應付款項	212	25,845,377	0.81
銀行存款	1112	33,985,557	1.06	應付代收款	2123	25,845,377	0.81
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,098,898	0.16	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,246,850	0.88	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	639,809	0.02	其他負債	22	3,170,916,691	98.98
專戶				什項負債	221	3,170,916,691	98.98
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	4,009,779	0.13
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,105,598	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	3,164,801,314	98.79
預付款項	115	300,800	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,800	0.01	基金餘額	3	6,683,922	0.21
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,309,822	0.10	基金餘額	31	6,683,922	0.21
準備金	124	3,309,822	0.10	基金餘額	311	6,683,922	0.21
				累積餘額	3111	6,137,421	0.19
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9月30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	2,105,598	0.07	本期賸餘	3112	546,501	0.02
其他準備金	124Y	1,204,224	0.04	合計：		3,203,445,990	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	350,000	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	854,224	0.03				
其他資產	13	3,165,769,811	98.82				
什項資產	131	3,165,769,811	98.82				
暫付及待結轉帳項	1315	968,497	0.03				
代管資產	1316	3,164,801,314	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	6,381,788	0.20				
代管資產-其他政府	1316-3	12,245,358	0.38				
合計：		3,203,445,990					

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 9 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				12,010,247	12,385,688	-375,441 -3.03
		累計數				81,176,404	84,275,185	-3,098,781 -3.68
學前教育計畫		本月數				1,299,167	1,506,129	-206,962 -13.74
		累計數				8,418,505	8,776,588	-358,083 -4.08

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 9 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		
資產						
非理財目的之長期投資	24,052,543	-16,826,387	2,221,946	2,304,412	451,421	7,595,111
土地						
土地改良物	2,943,426	-2,753,218			-103,392	86,816
房屋及建築						
機械及設備	12,989,875	-8,646,056	1,232,146	1,459,916	199,035	4,315,084
交通及運輸設備	786,266	-515,351	198,000	12,000	-46,171	410,744
雜項設備	7,313,436	-4,911,762	791,800	826,556	401,949	2,768,867
購建中固定資產						
電腦軟體	19,540			5,940		13,600
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註： 1.機械及設備：增加數計1,232,146元，變動原因為：(1)增置：985,178元(2)受贈：246,968元。減少數計1,459,916元，變動原因為：(5)報廢：1,459,916元。
 2.交通及運輸設備：增加數計198,000元，變動原因為：(1)受贈：198,000元。減少數計12,000元，變動原因為：(5)報廢：12,000元。
 3.雜項設備：增加數計791,800元，變動原因為：(1)受贈：791,800元。減少數計826,556元，變動原因為：(5)報廢：826,556元。
 4.電腦軟體：減少數計5,940元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年9月止累計攤銷5,940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 9 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	990,000				990,000	990,000	985,178		985,178	99.51	-4,822	-0.49			
機械及設備	990,000				990,000	990,000	985,178		985,178	99.51	-4,822	-0.49	節餘款4,822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	990,000	985,178		985,178	99.51	-4,822	-0.49			

※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 9 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	116,163	2,541,012	2,187.45	2,541,012		2,424,849	2,087.45			
541 遲延修繕房屋建築支	6,441,000		6,441,000	116,163	2,541,012	2,187.45	2,541,012		2,424,849	2,087.45	1、工管費已分配116,163元，執行93,480元，係因工管費核實支用。 2、電源改善工程未分配已執行2,317,532元，於8月27日驗收合格辦理付款事宜。 3、109校園場地照明燈具設備汰換工程款130,000元(依109.5.28北市教體字第1093049249號辦理併決算)。		
542 其他遜延支出													
總 計	6,477,000		6,477,000	116,163	2,541,012	2,187.45	2,541,012		2,424,849	2,087.45			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 9 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
5,098,898	5,953,122	-854,224	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他854,224元