

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 12 月份

主辦會計人員

高一信

會計室
主任
高一信

機關長官

林其賢

臺北市中正區
河堤國民小學
校長
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 12 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 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 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 12 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	996,561	861,374	135,187	15.69	128,647,839	125,456,000	3,191,839	2.54	
勞務收入	43	3,000		500	-500	-100.00	4,500	3,000	1,500	50.00	
服務收入	431	3,000		500	-500	-100.00	4,500	3,000	1,500	50.00	
財產收入	45	31,000		21,000	-21,000	-100.00	60,560	31,000	29,560	95.35	
財產處分收入	451	5,000		5,000	-5,000	-100.00	13,860	5,000	8,860	177.20	
其他財產收入	45Y	26,000		16,000	-16,000	-100.00	46,700	26,000	20,700	79.62	
政府撥入收入	46	122,735,000	127,235		127,235		126,334,488	122,735,000	3,599,488	2.93	
公庫撥款收入	462	122,735,000					125,212,312	122,735,000	2,477,312	2.02	
政府其他撥入收入	46Y		127,235		127,235		1,122,176		1,122,176		
教學收入	4S	2,348,000	868,460	613,874	254,586	41.47	2,054,190	2,348,000	-293,810	-12.51	
學雜費收入	4S1	2,348,000	868,460	613,874	254,586	41.47	2,054,190	2,348,000	-293,810	-12.51	
其他收入	4Y	339,000	866	226,000	-225,134	-99.62	194,101	339,000	-144,899	-42.74	
雜項收入	4YY	339,000	866	226,000	-225,134	-99.62	194,101	339,000	-144,899	-42.74	
基金用途	5	127,472,000	4,031,983	861,374	3,170,609	368.09	130,084,928	127,472,000	2,612,928	2.05	
國民教育計畫	53	96,609,000	2,571,914	355,569	2,216,345	623.32	99,071,287	96,609,000	2,462,287	2.55	
學前教育計畫	54	10,181,000	335,459	22,808	312,651	1,370.80	10,249,406	10,181,000	68,406	0.67	
一般行政管理計畫	5L	13,107,000	779,229	446,997	332,232	74.33	13,118,191	13,107,000	11,191	0.09	
建築及設備計畫	5M	7,575,000	345,381	36,000	309,381	859.39	7,646,044	7,575,000	71,044	0.94	
購建固定資產		7,539,000	345,381		345,381		7,646,044	7,539,000	107,044	1.42	
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00	
本期賸餘(短紳)	6	-2,016,000	-3,035,422		-3,035,422		-1,437,089	-2,016,000	578,911	-28.72	
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					4,700,332	1,370,000	3,330,332	243.09	

※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 12 月份

40501484-2

本年度截至109年12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1,500元，主要係代理教師甄選報名費收入超收。

二、財產處分收入：執行數較預算數增加8,860元，主要係惜物網財產拍賣收入超收。

三、其他財產收入：執行數較預算數增加20,700元，主要係教職員工停車費收入超收。

四、公庫撥款收入：執行數較預算數增加2,477,312元，係教育局補助款明細臚列如下：

(一)109年度人事費不足數1,999,000元。

(二)109年度兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款)348,312元。

(三)109年度校園場地照明燈具設備汰換經費(統籌款)130,000元。

五、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加1,122,176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)63,680元，計126,336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)68,028元。

(四)108(2)109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫(RA9320)91,016元。

(五)攜手激勵學習潛能計畫108(2)(RA9251)126,090元、109(1)(RA9255)202,132元，計328,222元。

(六)無力繳交代收代辦費(RA8318)8,655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)國小兒童課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。

(十)國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA9347)9,225元。

(十一)109年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費(RA9774)13,920元。

六、學雜費收入：執行數較預算數減少293,810元，主要係幼兒園學雜費收入短收。

七、雜項收入：執行數較預算數減少144,899元，主要係數位學生證收入、離校簡訊費等收入短收。

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12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	3,181,395,033	100.00	負債	2	3,176,694,701	99.85
流動資產	11	13,471,524	0.42	流動負債	21	6,179,642	0.19
現金	111	13,157,604	0.41	應付款項	212	6,179,642	0.19
銀行存款	1112	13,157,604	0.41	應付代收款	2123	5,609,377	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,118,014	0.13	應付費用	2125	570,265	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	8,729,590	0.27	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	300,000	0.01	其他負債	22	3,170,515,059	99.66
專戶				什項負債	221	3,170,515,059	99.66
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	存入保證金	2211	3,491,386	0.11
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,130,114	0.07
應收款項	113	13,920	0.00	應付代管資產	2214	3,164,722,093	99.48
其他應收款	113Y	13,920	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	171,466	0.01
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	3	4,700,332	0.15
預付費用	1154	300,000	0.01	基金餘額	31	4,700,332	0.15
				基金餘額	311	4,700,332	0.15
				累積餘額	3111	4,700,332	0.15

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12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		
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	3,140,243	0.10	合計：		3,181,395,033	
準備金	124	3,140,243	0.10				
退休及離職準備金	1241	2,130,114	0.07				
其他準備金	124Y	1,010,129	0.03				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	350,000	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	660,129	0.02				
其他資產	13	3,164,783,266	99.48				
什項資產	131	3,164,783,266	99.48				
暫付及待結轉帳項	1315	61,173	0.00				
代管資產	1316	3,164,722,093	99.48				
代管資產-土地	1316-1	3,146,174,168	98.89				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	6,302,567	0.20				
代管資產-其他政府	1316-3	12,245,358	0.38				
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12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		
合計：		3,181,395,033					
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

40501484-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				2,571,914	355,569	2,216,345 623.32
		累計數				99,071,287	96,609,000	2,462,287 2.55
學前教育計畫		本月數				335,459	22,808	312,651 1370.80
		累計數				10,249,406	10,181,000	68,406 0.67

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 12 月份

40501484-7

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	2,497,779	3,177,253	712,145	7,258,827
土地						
土地改良物	2,943,426	-2,753,218			-120,615	69,593
房屋及建築						
機械及設備	12,989,875	-8,646,056	1,335,846	1,726,531	46,186	3,999,320
交通及運輸設備	786,266	-515,351	198,000	12,000	-69,868	387,047
雜項設備	7,313,436	-4,911,762	963,933	1,430,802	856,442	2,791,247
購建中固定資產						
電腦軟體	19,540			7,920		11,620
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註： 1.機械及設備：增加數計1,335,846元，變動原因為：(1)增置：985,178元(2)受贈：350,668元。減少數計1,726,531元，變動原因為：(5)報廢：1,726,531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963,933元，變動原因為：(1)增置：107,558元(2)受贈：856,375元。減少數計1,430,802元，變動原因為：(5)報廢：1,430,802元。
 4.電腦軟體：減少數計7,920元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷7,920元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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			
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	108,000	107,558		107,558	99.59	-442	-0.41			
雜項設備	108,000				108,000	108,000	107,558		107,558	99.59	-442	-0.41			
購建中固定資產															
總 計	1,098,000				1,098,000	1,098,000	1,092,736		1,092,736	99.52	-5,264	-0.48			

※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

40501484-9

中華民國 109 年 12 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	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	智慧教學用無線投影軟體15,624元及 教學用影音編輯軟體20,367元，計35,991元，單價未達萬元移列國民小學教育電子計算機軟體服務費。		
522 購置權利													
54 遞延支出	6,441,000		6,441,000	6,441,000	6,553,308	101.74	6,553,308		112,308	1.74			
541 遞延修繕房屋建築支	6,441,000		6,441,000	6,441,000	6,553,308	101.74	6,553,308		112,308	1.74	1、109校園場地照明燈具設備汰換工程款130,000元(依109.5.28北市教字第1093049249號函辦理併決算)。 2、109兒童遊戲場修繕汰換工程344,346元(依109.11.9北市教字第10931012271號函辦理併決算)。		
542 其他遞延支出													
總計	6,477,000		6,477,000	6,477,000	6,553,308	101.18	6,553,308		76,308	1.18			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
4,118,014	4,778,143	-660,129	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他660,129元