

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 110 年 2 月份

主辦會計人員 高一信 機關長官 林其賢

高一信

臺北市中正區校長林其賢  
河堤國民小學

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 110 年 2 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....		第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....		第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....		第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 8-11 頁
二、收入支出表.....		第 12 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 14- 頁

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本年 度 法 定 預 算 數	本月份				本年度截至本月份累計數			
			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	124,821,000	9,903,328	9,368,427	534,901	5.71	32,782,917	32,076,211	706,706	2.20
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	42,000								
財產處分收入	451	16,000								
其他財產收入	45Y	26,000								
政府撥入收入	46	121,874,000	9,735,087	9,229,927	505,160	5.47	32,614,337	31,937,711	676,626	2.12
公庫撥款收入	462	121,874,000	9,229,927	9,229,927			31,937,711	31,937,711		
政府其他撥入收入	46Y		505,160		505,160		676,626		676,626	
教學收入	4S	2,348,000	168,015		168,015		168,015		168,015	
學雜費收入	4S1	2,348,000	168,015		168,015		168,015		168,015	
其他收入	4Y	554,000	226	138,500	-138,274	-99.84	565	138,500	-137,935	-99.59
雜項收入	4YY	554,000	226	138,500	-138,274	-99.84	565	138,500	-137,935	-99.59
基金用途	5	127,286,000	8,412,581	9,368,427	-955,846	-10.20	30,763,316	32,076,211	-1,312,895	-4.09
國民教育計畫	53	101,058,000	6,860,081	7,569,702	-709,621	-9.37	24,751,377	25,365,224	-613,847	-2.42
學前教育計畫	54	10,234,000	712,422	807,186	-94,764	-11.74	3,012,280	3,168,248	-155,968	-4.92
一般行政管理計畫	5L	13,873,000	840,078	991,539	-151,461	-15.28	2,999,659	3,542,739	-543,080	-15.33
建築及設備計畫	5M		2,121,000							
購建固定資產			2,085,000							
其他			36,000							
本期賸餘(短紳)	6	-2,465,000	1,490,747		1,490,747		2,019,601		2,019,601	
期初基金餘額	71	4,121,000					4,700,332	4,121,000	579,332	14.06
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,656,000					6,719,933	4,121,000	2,598,933	63.07

※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、用途及餘紲表

中華民國 110 年 2 月份

本年度截至110年2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、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加676,626元，係教育部補助款明細臚列如下：

- (一)109年度辦理新住民子女教育實施計畫(RA9318)45,200元。
- (二)109年辦理圖書館閱讀推動實施計畫(RA9331)15,040元。
- (三)國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA9347)15,095元。
- (四)攜手激勵學習潛能計畫109(1)(RA9255)57,897元。
- (五)2-4歲公幼免學費(低收/中低收代辦費補助)(RA8439)11,633元。
- (六)國小學校用書補助經費(RA9375)13,838元。
- (七)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用鐘點費及差額經費(RA9351)517,923元。

二、學雜費收入：執行數較預算數增加168,015元，主係收到109學年助你好孕5歲幼兒就學補助學雜費。

三、雜項收入：執行數較預算數減少137,935元，主要係數位學生證收入較預期短少所致。

四、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少543,080元，主要係員工薪資及保險費等人員維持費覈實支應。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				6,860,081	7,569,702	-709,621 -9.37
國民教育計畫		累計數				24,751,377	25,365,224	-613,847 -2.42
學前教育計畫		本月數				712,422	807,186	-94,764 -11.74
		累計數				3,012,280	3,168,248	-155,968 -4.92

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 110 年 2 月份

40501484-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,873,833			-5,734	63,859	
房屋及建築							
機械及設備	12,599,190	-8,599,870	123,400		-280,737	3,841,983	
交通及運輸設備	972,266	-585,219			-15,798	371,249	
雜項設備	6,846,567	-4,055,320			-100,207	2,691,040	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註： 1.機械及設備：增加數計123,400元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥學生到離校彩色指紋機2台25,900元，(4)受贈：以捐款購置紅外線熱成像測溫儀97,500元。  
 2.電腦軟體：減少數計1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷1,320元。

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 110 年 2 月份

40501484-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	11,620			1,320		10,300	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計123,400元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥學生到離校彩色指紋機2台25,900元，(4)受贈：以捐款購置紅外線熱成像測溫儀97,500元。  
 2.電腦軟體：減少數計1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷1,320元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		644,000			644,000									
機械及設備		644,000			644,000									
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		27,000			27,000									
雜項設備		27,000			27,000									
購建中固定資產														
總 計		671,000			671,000									

※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。

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

40501484-7

中華民國 110 年 2 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 遞延支出	1,414,000		1,414,000								
541 遞延修繕房屋建築支	1,414,000		1,414,000								
542 其他遞延支出											
總計	1,450,000		1,450,000		0.00				0.00		

## 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110年02月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	3,190,185,027	100.00	負債	2	3,176,486,663	99.57
流動資產	11	13,497,121	0.42	流動負債	21	6,111,825	0.19
現金	1101	12,769,551	0.40	應付款項	2102	6,111,825	0.19
銀行存款	110102	12,689,551	0.40	應付代收款	210203	6,111,825	0.19
銀行存款-公庫存款	110102-1	4,902,234	0.15	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,132,638	0.22	其他負債	28	3,170,374,838	99.38
銀行存款-代繳費款	110102-6	644,679	0.02	什項負債	2801	3,170,374,838	99.38
專戶				存入保證金	280104	3,548,356	0.11
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,157,203	0.07
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	3,164,669,279	99.20
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	13,698,364	0.43
預付款項	1108	727,570	0.02	淨資產	31	13,698,364	0.43
預付費用	110804	727,570	0.02	淨資產	3101	13,698,364	0.43
長期貸墊款及準備金	12	3,167,332	0.10	累積餘額	310101	11,959,159	0.37
				本期賸餘	310102	1,739,205	0.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年02月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,167,332	0.10	合計：		3,190,185,027	
退休及離職準備金	120301	2,157,203	0.07				
其他準備金	120302	1,010,129	0.03				
其他準備金-獎助學金	120302-1	350,000	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	660,129	0.02				
固定資產	14	6,968,131	0.22				
土地改良物	1402	63,859	0.00				
土地改良物	140201	2,943,426	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,879,567	-0.09				
機械及設備	1405	3,841,983	0.12				
機械及設備	140501	12,722,590	0.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,880,607	-0.28				
交通及運輸設備	1406	371,249	0.01				
交通及運輸設備	140601	972,266	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年02月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-601,017	-0.02				
雜項設備	1407	2,691,040	0.08				
雜項設備	140701	6,846,567	0.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,155,527	-0.13				
無形資產	16	10,300	0.00				
無形資產	1601	10,300	0.00				
電腦軟體	160102	10,300	0.00				
其他資產	18	3,166,542,143	99.26				
什項資產	1801	3,166,542,143	99.26				
暫付及待結轉帳項	180105	1,872,864	0.06				
代管資產	180106	3,164,669,279	99.20				
代管資產-土地	180106-1	3,146,174,168	98.62				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	6,249,753	0.20				
代管資產-其他政府	180106-3	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

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110年02月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		3,190,185,027					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	9,929,228	32,906,317
財產交易利益	25,900	25,900
政府撥入收入	25,900	25,900
公庫撥款收入	9,735,087	32,614,337
政府其他撥入收入	9,229,927	31,937,711
教學收入	505,160	676,626
學雜費收入	168,015	168,015
其他收入	168,015	168,015
受贈收入	226	98,065
雜項收入	226	97,500
		565
支出		
人事支出	8,614,042	31,167,112
人事支出	8,150,117	30,417,570
業務支出	8,150,117	30,417,570
業務支出	262,009	345,291
折舊、折耗及攤銷	262,009	345,291
固定資產折舊	201,461	403,796
無形資產攤銷	200,801	402,476
其他支出	660	1,320
其他支出	455	455
其他支出	455	455
本期賸餘（短絀）	1,315,186	1,739,205
期初淨資產		11,959,159
解繳公庫		
期末淨資產		13,698,364

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	32,782,917	123,400	32,906,317	收入
財產收入		25,900	25,900	財產收益
政府撥入收入	32,614,337		32,614,337	政府撥入收入
教學收入	168,015		168,015	教學收入
其他收入	565	97,500	98,065	其他收入
基金用途	30,763,316	403,796	31,167,112	支出
用人費用	30,417,570		30,417,570	人事支出
服務費用	207,004	138,287	345,291	業務支出
材料及用品費	106,076	-106,076		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,211	-32,211		
		403,796	403,796	折舊、折耗及攤銷
其他支出	455		455	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,019,601	-280,396	1,739,205	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,700,332	7,258,827	11,959,159	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,719,933	6,978,431	13,698,364	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入：會計收支欄「財產收益」2萬5,900元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」9萬7,500元係非政府機關捐贈購置固定資產9萬7,500元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」20萬7,004元與會計收支欄「業務支出」34萬5,291元間之調整數13萬8,287元，係「材料及用品費」10萬6,076元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬2,211元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」40萬3,796元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
4,902,234	5,562,363	-660,129	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他660,129元