

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 110 年 2 月份

主辦會計人員 高一信  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 110 年 2 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|----------|
| 甲、預算執行表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 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 |

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 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(短絀) | 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、用途及餘絀表

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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 6,860,081 | 7,569,702 | -709,621 | -9.37 |
| | | 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

40501484-4

中華民國 110 年 2 月份

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 | | | |
| 資產 | 23,373,069 | -16,114,242 | 123,400 | 1,320 | -402,476 | 6,978,431 | |
| 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

40501484-5

中華民國 110 年 2 月份

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。

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

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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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
 中華民國 110 年 2 月份

40501484-7

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出 | 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 | 110102-8 | 10,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 280106 | 2,157,203 | 0.07 |
| 戶 | | | | 應付代管資產 | 280107 | 3,164,669,279 | 99.20 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 80,000 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 0 | 0.00 |
| 應收款項 | 1103 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 3 | 13,698,364 | 0.43 |
| 其他應收款 | 110398 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 31 | 13,698,364 | 0.43 |
| 預付款項 | 1108 | 727,570 | 0.02 | 淨資產 | 3101 | 13,698,364 | 0.43 |
| 預付費用 | 110804 | 727,570 | 0.02 | 累積餘額 | 310101 | 11,959,159 | 0.37 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12 | 3,167,332 | 0.10 | 本期騰餘 | 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

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 | 9,929,228 | 32,906,317 |
| 財產收益 | 25,900 | 25,900 |
| 財產交易利益 | 25,900 | 25,900 |
| 政府撥入收入 | 9,735,087 | 32,614,337 |
| 公庫撥款收入 | 9,229,927 | 31,937,711 |
| 政府其他撥入收入 | 505,160 | 676,626 |
| 教學收入 | 168,015 | 168,015 |
| 學雜費收入 | 168,015 | 168,015 |
| 其他收入 | 226 | 98,065 |
| 受贈收入 | | 97,500 |
| 雜項收入 | 226 | 565 |
| 支出 | 8,614,042 | 31,167,112 |
| 人事支出 | 8,150,117 | 30,417,570 |
| 人事支出 | 8,150,117 | 30,417,570 |
| 業務支出 | 262,009 | 345,291 |
| 業務支出 | 262,009 | 345,291 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 201,461 | 403,796 |
| 固定資產折舊 | 200,801 | 402,476 |
| 無形資產攤銷 | 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 |