

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 3 月份

主辦會計人員

高一信

會計室高一信

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 110 年 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15- 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	124,821,000	8,997,970	8,944,357	53,613	0.60	41,780,887	41,020,568	760,319	1.85
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	42,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	16,000								
其他財產收入	26,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	121,874,000	8,997,077	8,934,357	62,720	0.70	41,611,414	40,872,068	739,346	1.81
公庫撥款收入	121,874,000	8,934,357	8,934,357			40,872,068	40,872,068		
政府其他撥入收入		62,720		62,720		739,346		739,346	
教學收入	2,348,000					168,015		168,015	
學雜費收入	2,348,000					168,015		168,015	
其他收入	554,000	893		893		1,458	138,500	-137,042	-98.95
雜項收入	554,000	893		893		1,458	138,500	-137,042	-98.95
基金用途	127,286,000	10,624,135	8,944,357	1,679,778	18.78	41,387,451	41,020,568	366,883	0.89
國民教育計畫	101,058,000	8,706,698	7,213,930	1,492,768	20.69	33,458,075	32,579,154	878,921	2.70
學前教育計畫	10,234,000	751,642	783,612	-31,970	-4.08	3,763,922	3,951,860	-187,938	-4.76
一般行政管理計畫	13,873,000	1,119,795	899,815	219,980	24.45	4,119,454	4,442,554	-323,100	-7.27
建築及設備計畫	2,121,000	46,000	47,000	-1,000	-2.13	46,000	47,000	-1,000	-2.13
購建固定資產	2,085,000	46,000	47,000	-1,000	-2.13	46,000	47,000	-1,000	-2.13
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,465,000	-1,626,165		-1,626,165		393,436		393,436	
期初基金餘額	4,121,000					4,700,332	4,121,000	579,332	14.06
解繳公庫									
期末基金餘額	1,656,000					5,093,768	4,121,000	972,768	23.61

※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 3 月份

本年度截至110年3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、其他財產收入：執行數較預算數減少10,000元，係變賣財產較預期短少所致。

二、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加739,346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)67,520元。

(三)國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA9347)25,335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。

三、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。

四、雜項收入：執行數較預算數減少137,042元，主要係數位學生證收入較預期短少所致。

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 3 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				8,706,698	7,213,930	1,492,768	20.69
		累計數				33,458,075	32,579,154	878,921	2.70
學前教育計畫		本月數				751,642	783,612	-31,970	-4.08
		累計數				3,763,922	3,951,860	-187,938	-4.76

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 3 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	446,840	1,980	-617,307	7,086,380	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,873,833			-8,601	60,992	
房屋及建築							
機械及設備	12,599,190	-8,599,870	375,352		-432,063	3,942,609	
交通及運輸設備	972,266	-585,219			-23,697	363,350	
雜項設備	6,846,567	-4,055,320	71,488		-152,946	2,709,789	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註： 1.機械及設備：增加數計375,352元，變動原因為：(1)增置：幼兒園教學用相機2臺30,000元，(3)撥入：教育局移撥學生到離校彩色指紋機2臺25,900元、網路核心交換器2臺92,480元、網路邊際交換器2臺73,984元、網路POE交換器2臺55,488元，(4)受贈：以捐款購置紅外線熱成像測溫儀97,500元。
2.雜項設備：增加數計71,488元，變動原因為：(1)增置：幼兒園體能器材球車16,000元，(3)撥入：教育局辦理108年度校園網路高速化服務採購櫥櫃2個55,488元。
3.電腦軟體：減少數計1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷1,980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 3 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			
權利 電腦軟體	11,620			1,980		9,640	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375,352元，變動原因為：(1)增置：幼兒園教學用相機2臺30,000元，(3)撥入：教育局移撥學生到離校彩色指紋機2臺25,900元、網路核心交換器2臺92,480元、網路邊際交換器2臺73,984元、網路POE交換器2臺55,488元，(4)受贈：以捐款購置紅外線熱成像測溫儀97,500元。
2.雜項設備：增加數計71,488元，變動原因為：(1)增置：幼兒園體能器材球車16,000元，(3)撥入：教育局辦理108年度校園網路高速化服務採購櫥櫃2個55,488元。
3.電腦軟體：減少數計1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷1,980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 3 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	30,000	30,000		30,000	100.00				
機械及設備		644,000			644,000	30,000	30,000		30,000	100.00				
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	17,000	16,000		16,000	94.12	-1,000	-5.88		
雜項設備		27,000			27,000	17,000	16,000		16,000	94.12	-1,000	-5.88		
購建中固定資產														
總計		671,000			671,000	47,000	46,000		46,000	97.87	-1,000	-2.13		

※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 3 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03月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	3,308,553,120	100.00	負 債	2	3,296,372,972	99.63
流動資產	11	14,914,138	0.45	流動負債	21	8,989,729	0.27
現金	1101	14,186,568	0.43	應付款項	2102	8,989,729	0.27
銀行存款	110102	14,106,568	0.43	應付代收款	210203	8,989,729	0.27
銀行存款-公庫存款	110102-1	3,276,069	0.10	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,127,359	0.31	其他負債	28	3,287,383,243	99.36
銀行存款-代繳費款	110102-6	693,140	0.02	什項負債	2801	3,287,383,243	99.36
專戶				存入保證金	280104	3,525,956	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	2,192,505	0.07
戶				應付代管資產	280107	3,281,664,782	99.19
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	12,180,148	0.37
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	12,180,148	0.37
預付款項	1108	727,570	0.02	淨資產	3101	12,180,148	0.37
預付費用	110804	727,570	0.02	累積餘額	310101	11,959,159	0.36
長期貸墊款及準備金	12	3,202,634	0.10	本期騰餘	310102	220,989	0.01

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03月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,202,634	0.10	合計：		3,308,553,120	
退休及離職準備金	120301	2,192,505	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	7,076,740	0.21				
土地改良物	1402	60,992	0.00				
土地改良物	140201	2,943,426	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,882,434	-0.09				
機械及設備	1405	3,942,609	0.12				
機械及設備	140501	12,974,542	0.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,031,933	-0.27				
交通及運輸設備	1406	363,350	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03月31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	-608,916	-0.02				
雜項設備	1407	2,709,789	0.08				
雜項設備	140701	6,918,055	0.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,208,266	-0.13				
無形資產	16	9,640	0.00				
無形資產	1601	9,640	0.00				
電腦軟體	160102	9,640	0.00				
其他資產	18	3,283,349,968	99.24				
什項資產	1801	3,283,349,968	99.24				
暫付及待結轉帳項	180105	1,685,186	0.05				
代管資產	180106	3,281,664,782	99.19				
代管資產-土地	180106-1	3,263,196,078	98.63				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	6,223,346	0.19				
代管資產-其他政府	180106-3	12,245,358	0.37				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,275,410	42,181,727
財產收益	277,440	303,340
財產交易利益	277,440	303,340
政府撥入收入	8,997,077	41,611,414
公庫撥款收入	8,934,357	40,872,068
政府其他撥入收入	62,720	739,346
教學收入		168,015
學雜費收入		168,015
其他收入	893	98,958
受贈收入		97,500
雜項收入	893	1,458
支出	10,793,626	41,960,738
人事支出	9,186,094	39,603,664
人事支出	9,186,094	39,603,664
業務支出	1,365,201	1,710,492
業務支出	1,365,201	1,710,492
折舊、折耗及攤銷	215,491	619,287
固定資產折舊	214,831	617,307
無形資產攤銷	660	1,980
其他支出	26,840	27,295
其他支出	26,840	27,295
本期賸餘（短絀）	-1,518,216	220,989
期初淨資產		11,959,159
解繳公庫		
期末淨資產		12,180,148

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	41,780,887	400,840	42,181,727	收入
財產收入		303,340	303,340	財產收益
政府撥入收入	41,611,414		41,611,414	政府撥入收入
教學收入	168,015		168,015	教學收入
其他收入	1,458	97,500	98,958	其他收入
基金用途	41,387,451	573,287	41,960,738	支出
用人費用	39,603,664		39,603,664	人事支出
服務費用	1,210,763	499,729	1,710,492	業務支出
材料及用品費	261,929	-261,929		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	237,800	-237,800		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	46,000	-46,000		
		619,287	619,287	折舊、折耗及攤銷
其他支出	27,295		27,295	其他支出
本期賸餘(短絀)	393,436	-172,447	220,989	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	5,093,768	7,086,380	12,180,148	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入：會計收支欄「財產利益」30萬3,340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」121萬763元與會計收支欄「業務支出」171萬492元間之調整數49萬9,729元，係「材料及用品費」26萬1,929元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」23萬7,800元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」61萬9,287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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」4萬6,000元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
3,276,069	3,936,198	-660,129	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他660,129元