

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 5 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 5 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 15- 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	33,763,747	9,752,824	24,010,923	246.19	84,156,449	59,067,126	25,089,323	42.48
勞務收入	3,000					0	0	0	0
服務收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	42,000	22,000		22,000		22,000	10,000	12,000	120.00
財產處分收入	16,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	26,000	22,000	0	22,000		22,000	10,000	12,000	120.00
政府撥入收入	121,874,000	33,401,640	9,614,324	23,787,316	247.42	83,624,530	58,780,126	24,844,404	42.27
公庫撥款收入	121,874,000	9,614,324	9,614,324	0		58,780,126	58,780,126	0	
政府其他撥入收入		23,787,316	0	23,787,316		24,844,404	0	24,844,404	
教學收入	2,348,000	189,790		189,790		357,805		357,805	
學雜費收入	2,348,000	189,790	0	189,790		357,805	0	357,805	
其他收入	554,000	150,317	138,500	11,817	8.53	152,114	277,000	-124,886	-45.09
雜項收入	554,000	150,317	138,500	11,817	8.53	152,114	277,000	-124,886	-45.09
基金用途	127,286,000	8,890,602	9,752,824	-862,222	-8.84	59,087,758	61,532,126	-2,444,368	-3.97
國民教育計畫	101,058,000	7,066,911	7,966,239	-899,328	-11.29	47,782,549	48,569,180	-786,631	-1.62
學前教育計畫	10,234,000	750,927	780,746	-29,819	-3.82	5,274,156	5,546,577	-272,421	-4.91
一般行政管理計畫	13,873,000	1,065,264	1,005,839	59,425	5.91	5,920,053	7,308,207	-1,388,154	-18.99
建築及設備計畫	2,121,000	7,500		7,500		111,000	108,162	2,838	2.62
購建固定資產	2,085,000	7,500		7,500		111,000	108,162	2,838	2.62
其他	36,000								
本期賸餘(短紳)	-2,465,000	24,873,145		24,873,145		25,068,691	-2,465,000	27,533,691	-1,116.99
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					29,769,023	1,656,000	28,113,023	1,697.65

※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 110 年 5 月份

本年度截至110年5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：執行數較預算數增加12,000元，係教職員停車收入較預期增加所致。

二、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加24,844,404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。
- (八)110年辦理圖書館閱讀推動實施計畫(RA0306)120,000元。
- (九)防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫(RA0901)50,000元。
- (十)新住民子女華語補救教學經費(RA0305)147,742元。
- (十一)109學年度充實所轄國中小圖書館(室)藏書經費(RA9365)23,787,316元。

三、學雜費收入：執行數較預算數增加357,805元，主係收到109學年度下學期幼兒園學雜費及弱勢加額補助學雜費。

四、雜項收入：執行數較預算數減少124,886元，主要係數位學生證收入較預期短少所致。

五、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少1,388,154元，主要係員工薪金、考績獎金及保險費覈實支應所致。

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 5 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				7,066,911	7,966,239	-899,328 -11.29	
		累計數				47,782,549	48,569,180	-786,631 -1.62	
學前教育計畫		本月數				750,927	780,746	-29,819 -3.82	
		累計數				5,274,156	5,546,577	-272,421 -4.91	

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 5 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			
資產							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,873,833			-14,335	55,258	
房屋及建築							
機械及設備	12,599,190	-8,599,870	433,352		-671,366	3,761,306	
交通及運輸設備	972,266	-585,219			-39,495	347,552	
雜項設備	6,846,567	-4,055,320	160,988		-255,232	2,697,003	
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433,352元，變動原因為：(1)增置：幼兒園教學用相機2臺30,000元、文書組電動騎縫密碼機47,500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，以代收款購置靜電空氣採樣器10,500元。
- 2.雜項設備：增加數計160,988元，變動原因為：(1)增置：幼兒園體能器材球車16,000元、音樂教室低音直笛10,000元，(3)撥入：教育局辦理108年度校園網路高速化服務採購櫃檯2個55,488元，(4)受贈：以代收款購置蒸箱63,000元、雙頻肩掛式無線喊話器16,500。
- 3.電腦軟體：減少數計3,300元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷3,300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 5 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			
權利							
電腦軟體	11,620			3,300		8,320	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433,352元，變動原因為：(1)增置：幼兒園教學用相機2臺30,000元、文書組電動騎縫密碼機47,500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，以代收款購置靜電空氣採樣器10,500元。
 2.雜項設備：增加數計160,988元，變動原因為：(1)增置：幼兒園體能器材球車16,000元、音樂教室低音直笛10,000元，(3)撥入：教育局辦理108年度校園網路高速化服務採購櫃檯2個55,488元，(4)受贈：以代收款購置蒸箱63,000元、雙頻肩掛式無線喊話器16,500。
 3.電腦軟體：減少數計3,300元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷3,300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 5 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	81,162	77,500		77,500	95.49	-3,662	-4.51			
機械及設備	644,000				644,000	81,162	77,500		77,500	95.49	-3,662	-4.51			
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	27,000	26,000		26,000	96.30	-1,000	-3.70			
雜項設備	27,000				27,000	27,000	26,000		26,000	96.30	-1,000	-3.70			
購建中固定資產															
總 計	671,000				671,000	108,162	103,500		103,500	95.69	-4,662	-4.31			

※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 5 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	1,414,000		1,414,000		7,500		7,500		7,500		
541 遲延修繕房屋建築支	1,414,000		1,414,000		7,500		7,500		7,500		以工管費支應停車場整修工程崔盛家等3人審查委員出席費。
542 其他遜延支出											
總 計	1,450,000		1,450,000		7,500	0.00	7,500		7,500	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05月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,330,017,907	100.00	負債	3,293,379,445	98.90
流動資產	35,089,475	1.05	流動負債	8,200,672	0.25
現金	34,321,321	1.03	應付款項	8,200,672	0.25
銀行存款	34,241,321	1.03	應付代收款	8,200,672	0.25
銀行存款-公庫存款	27,910,740	0.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,715,410	0.17	其他負債	3,285,178,773	98.65
銀行存款-代繳費款	615,171	0.02	什項負債	3,285,178,773	98.65
專戶			存入保證金	1,357,956	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	0	0.00	應付退休及離職金	2,208,849	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	3,281,611,968	98.55
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,638,462	1.10
預付款項	768,154	0.02	淨資產	36,638,462	1.10
預付費用	768,154	0.02	淨資產	36,638,462	1.10
長期貸墊款及準備金	3,218,978	0.10	累積餘額	11,959,159	0.36
			本期賸餘	24,679,303	0.74

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05月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,218,978	0.10	合計：	3,330,017,907	
退休及離職準備金	2,208,849	0.07			
其他準備金	1,010,129	0.03			
其他準備金-獎助學 金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	660,129	0.02			
固定資產	6,861,119	0.21			
土地改良物	55,258	0.00			
土地改良物	2,943,426	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,888,168	-0.09			
機械及設備	3,761,306	0.11			
機械及設備	13,032,542	0.39			
累計折舊-機械及設備	-9,271,236	-0.28			
交通及運輸設備	347,552	0.01			
交通及運輸設備	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05月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸 設備	-624,714	-0.02			
雜項設備	2,697,003	0.08			
雜項設備	7,007,555	0.21			
累計折舊-雜項設備	-4,310,552	-0.13			
無形資產	8,320	0.00			
無形資產	8,320	0.00			
電腦軟體	8,320	0.00			
其他資產	3,284,840,015	98.64			
什項資產	3,284,840,015	98.64			
暫付及待結轉帳項	3,228,047	0.10			
代管資產	3,281,611,968	98.55			
代管資產-土地	3,263,196,078	97.99			
代管資產-房屋建築 及設備	6,170,532	0.19			
代管資產-其他政府	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

平衡表

中華民國110年05月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	3,330,017,907				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	33,780,247	84,647,289
財產交易利益	22,000	325,340
其他財產收入	22,000	303,340
政府撥入收入	33,401,640	22,000
公庫撥款收入	9,614,324	83,624,530
政府其他撥入收入	23,787,316	58,780,126
教學收入	189,790	24,844,404
學雜費收入	189,790	357,805
其他收入	166,817	357,805
受贈收入	16,500	339,614
雜項收入	150,317	187,500
支出		152,114
人事支出	9,072,579	59,967,986
人事支出	8,552,971	56,518,449
業務支出	8,552,971	56,518,449
業務支出	330,131	2,416,384
折舊、折耗及攤銷	330,131	2,416,384
固定資產折舊	181,977	983,728
無形資產攤銷	181,317	980,428
其他支出	660	3,300
其他支出	7,500	49,425
本期賸餘（短絀）	7,500	49,425
期初淨資產	24,707,668	24,679,303
解繳公庫		11,959,159
期末淨資產		36,638,462

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	84,156,449	490,840	84,647,289	收入
財產收入	22,000	303,340	325,340	財產收益
政府撥入收入	83,624,530		83,624,530	政府撥入收入
教學收入	357,805		357,805	教學收入
其他收入	152,114	187,500	339,614	其他收入
基金用途	59,087,758	880,228	59,967,986	支出
用人費用	56,518,449		56,518,449	人事支出
服務費用	1,669,253	747,131	2,416,384	業務支出
材料及用品費	468,832	-468,832		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	278,299	-278,299		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	111,000	-111,000		
		983,728	983,728	折舊、折耗及攤銷
其他支出	41,925	7,500	49,425	其他支出
本期賸餘(短絀)	25,068,691	-389,388	24,679,303	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	29,769,023	6,869,439	36,638,462	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 5 月份

40501484-14

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、用途及餘額表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」18萬7,500元係非政府機關捐贈購置固定資產18萬7,500元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘額表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」166萬9,253元與會計收支欄「業務支出」241萬6,384元間之調整數74萬7,131元，係「材料及用品費」46萬8,832元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬8,299元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」98萬3,728元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，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」11萬1,000元，其中10萬3,500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；餘7,500元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」4萬1,925元與會計收支欄「其他支出」4萬9,425元間之調整數7,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
27,910,740	28,570,869	-660,129	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他660,129元