

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 7 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 7 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16- 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 7 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	13,424,355	10,085,336	3,339,019	33.11	106,710,983	78,403,883	28,307,100	36.10
勞務收入	3,000	3,000	1,500	1,500	100.00	3,000	1,500	1,500	100.00
服務收入	3,000	3,000	1,500	1,500	100.00	3,000	1,500	1,500	100.00
財產收入	42,000					22,000	10,000	12,000	120.00
財產處分收入	16,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	26,000	0	0	0		22,000	10,000	12,000	120.00
政府撥入收入	121,874,000	12,237,650	10,083,836	2,153,814	21.36	104,149,404	76,941,383	27,208,021	35.36
公庫撥款收入	121,874,000	10,879,508	10,083,836	795,672	7.89	77,836,355	76,941,383	894,972	1.16
政府其他撥入收入		1,358,142	0	1,358,142		26,313,049	0	26,313,049	
教學收入	2,348,000	1,181,705		1,181,705		2,382,465	1,174,000	1,208,465	102.94
學雜費收入	2,348,000	1,181,705	0	1,181,705		2,382,465	1,174,000	1,208,465	102.94
其他收入	554,000	2,000		2,000		154,114	277,000	-122,886	-44.36
雜項收入	554,000	2,000	0	2,000		154,114	277,000	-122,886	-44.36
基金用途	127,286,000	8,487,413	10,085,336	-1,597,923	-15.84	100,956,451	80,868,883	20,087,568	24.84
國民教育計畫	101,058,000	6,907,473	8,287,396	-1,379,923	-16.65	85,929,699	64,358,836	21,570,863	33.52
學前教育計畫	10,234,000	714,690	781,626	-66,936	-8.56	6,754,297	7,109,049	-354,752	-4.99
一般行政管理計畫	13,873,000	859,890	1,016,314	-156,424	-15.39	8,156,095	9,292,836	-1,136,741	-12.23
建築及設備計畫	2,121,000	5,360		5,360		116,360	108,162	8,198	7.58
購建固定資產	2,085,000	5,360		5,360		116,360	108,162	8,198	7.58
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,465,000	4,936,942		4,936,942		5,754,532	-2,465,000	8,219,532	-333.45
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					10,454,864	1,656,000	8,798,864	531.33

※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 7 月份

本年度截至110年7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，係教甄報名人數較預期增加所致。

二、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。

三、公庫撥款收入：執行數較預算數增加894,972元，係因：
(一)優化校園內籃球場及設施修繕經費(統籌款)99,300元。
(二)教育部補助109年度視聽教室優化計畫經費795,672元。

四、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加26,313,049元，係教育部補助款明細臚列如下：
(一)新住民子女教育實施計畫(RA9318)45,200元。
(二)圖書館閱讀推動實施計畫(RA9331)60,640元、(RA0306)120,000元、(RA0322)76,752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(RA9255)132,923元。
(五)2-4歲公幼免學費(低收/中低收代辦費補助)1,191,576元。
(六)國小學校用書補助經費(RA9375)13,838元、(RA0321)12,990元。
(七)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)防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫(RA0901)50,000元。
(九)新住民子女華語補救教學經費(RA0305)147,742元。
(十)充實所轄國中小圖書館(室)藏書經費(RA9365)23,787,316元。
(十一)校園防毒守門員入班宣導鐘點費(RA0907)800元。
(十二)國小原住民族語開課經費(RA9357)74,899元。
(十三)新住民語文開課經費(RA9371)18,931元。
(十四)無力繳交代收代辦費(RA9336)4,240元。
(十五)提升國小自然科教學設備計畫(RA9380)31,944元。

五、學雜費收入：執行數較預算數增加1,208,465元，主係收到109學年度下學期及110學年度上學期幼兒園學雜費及弱勢加額補助學雜費。

六、雜項收入：執行數較預算數減少122,886元，主要係數位學生證收入較預期短少所致。

七、國民教育計畫：執行數較預算數增加21,570,863元，主要係辦理教育部補助充實所轄國中小圖書館(室)藏書一案所致。

八、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少1,136,741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 7 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				6,907,473	8,287,396	-1,379,923	-16.65
		累計數				85,929,699	64,358,836	21,570,863	33.52
學前教育計畫		本月數				714,690	781,626	-66,936	-8.56
		累計數				6,754,297	7,109,049	-354,752	-4.99

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 7 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	1,377,476	4,620	-1,343,806	7,287,877	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,873,833			-20,069	49,524	
房屋及建築							
機械及設備	12,599,190	-8,599,870	1,216,488		-912,342	4,303,466	
交通及運輸設備	972,266	-585,219			-55,293	331,754	
雜項設備	6,846,567	-4,055,320	160,988		-356,102	2,596,133	
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1,216,488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、電腦及液晶顯示器32組783,136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櫥櫃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元。

3.電腦軟體：減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷4,620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 7 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			4,620		7,000	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1,216,488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、電腦及液晶顯示器32組783,136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櫥櫃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元。

3.電腦軟體：減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷4,620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 7 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	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			63,000		63,000									
交通及運輸設備			63,000		63,000									
購建中固定資產														
雜項設備		27,000	179,000		206,000	27,000	26,000		26,000	96.30	-1,000	-3.70		
雜項設備		27,000	179,000		206,000	27,000	26,000		26,000	96.30	-1,000	-3.70		
購建中固定資產														
總計		671,000	242,000		913,000	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 7 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		12,860		12,860		12,860			
541 遞延修繕房屋建築支	1,414,000		1,414,000		12,860		12,860		12,860			
542 其他遞延支出												
總 計	1,450,000		1,450,000		12,860	0.00	12,860		12,860	0.00	1.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7,500元。 2.以施工費支應停車場整修工程 空污費5,360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07月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,306,765,706	100.00	負 債	3,289,022,965	99.46
流動資產	13,523,469	0.41	流動負債	3,909,632	0.12
現金	13,208,589	0.40	應付款項	3,909,632	0.12
銀行存款	13,128,589	0.40	應付代收款	3,909,632	0.12
銀行存款-公庫存款	9,049,855	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,481,514	0.11	其他負債	3,285,113,333	99.35
銀行存款-代繳費款	597,220	0.02	什項負債	3,285,113,333	99.35
專戶			存入保證金	1,328,986	0.04
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,225,193	0.07
戶			應付代管資產	3,281,559,154	99.24
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	17,742,741	0.54
其他應收款	0	0.00	淨資產	17,742,741	0.54
預付款項	314,880	0.01	淨資產	17,742,741	0.54
預付費用	314,880	0.01	累積餘額	11,959,159	0.36
長期貸墊款及準備金	3,235,322	0.10	本期騰餘	5,783,582	0.17

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07月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,235,322	0.10	合計：	3,306,765,706	
退休及離職準備金	2,225,193	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	7,280,877	0.22			
土地改良物	49,524	0.00			
土地改良物	2,943,426	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,893,902	-0.09			
機械及設備	4,303,466	0.13			
機械及設備	13,815,678	0.42			
累計折舊-機械及設備	-9,512,212	-0.29			
交通及運輸設備	331,754	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07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	-640,512	-0.02			
雜項設備	2,596,133	0.08			
雜項設備	7,007,555	0.21			
累計折舊-雜項設備	-4,411,422	-0.13			
無形資產	7,000	0.00			
無形資產	7,000	0.00			
電腦軟體	7,000	0.00			
其他資產	3,282,719,038	99.27			
什項資產	3,282,719,038	99.27			
暫付及待結轉帳項	1,159,884	0.04			
代管資產	3,281,559,154	99.24			
代管資產-土地	3,263,196,078	98.68			
代管資產-房屋建築及設備	6,117,718	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

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,207,491	107,984,959
勞務收入	3,000	3,000
服務收入	3,000	3,000
財產收益	783,136	1,108,476
財產交易利益	783,136	1,086,476
其他財產收入		22,000
政府撥入收入	12,237,650	104,149,404
公庫撥款收入	10,879,508	77,836,355
政府其他撥入收入	1,358,142	26,313,049
教學收入	1,181,705	2,382,465
學雜費收入	1,181,705	2,382,465
其他收入	2,000	341,614
受贈收入		187,500
雜項收入	2,000	154,114
支出	8,673,852	102,201,377
人事支出	7,996,339	73,611,557
人事支出	7,996,339	73,611,557
業務支出	473,194	27,160,705
業務支出	473,194	27,160,705
折舊、折耗及攤銷	186,439	1,348,426
固定資產折舊	185,779	1,343,806
無形資產攤銷	660	4,620
其他支出	17,880	80,689
其他支出	17,880	80,689

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,533,639	5,783,582
期初淨資產		11,959,159
解繳公庫		
期末淨資產		17,742,741

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	106,710,983	1,273,976	107,984,959	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	22,000	1,086,476	1,108,476	財產收益
政府撥入收入	104,149,404		104,149,404	政府撥入收入
教學收入	2,382,465		2,382,465	教學收入
其他收入	154,114	187,500	341,614	其他收入
基金用途	100,956,451	1,244,926	102,201,377	支出
用人費用	73,611,557		73,611,557	人事支出
服務費用	2,202,021	24,958,684	27,160,705	業務支出
材料及用品費	24,529,062	-24,529,062		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	414,243	-414,243		
短絀、賠償給付與支應退場支出	15,379	-15,379		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	116,360	-116,360		
		1,348,426	1,348,426	折舊、折耗及攤銷
其他	67,829	12,860	80,689	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,754,532	29,050	5,783,582	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	10,454,864	7,287,877	17,742,741	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入：會計收支欄「財產利益」108萬6,476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」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、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」220萬2,021元與會計收支欄「業務支出」2,716萬705元間之調整數2,495萬8,684元，係「材料及用品費」2,452萬9,062元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」41萬4,243元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬5,379元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」134萬8,426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」11萬6,360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1萬2,860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」6萬7,829元與會計收支欄「其他支出」8萬689元間之調整數1萬2,860元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬2,860元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
9,049,855	9,709,984	-660,129	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他660,129元