

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13- 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 111 年 1 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	126,521,000	25,422,895	24,985,640	437,255	1.75	25,422,895	24,985,640	437,255	1.75
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	42,000								
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		0	0	0	
政府撥入收入	123,574,000	25,422,782	24,985,640	437,142	1.75	25,422,782	24,985,640	437,142	1.75
公庫撥款收入	123,574,000	24,985,640	24,985,640	0		24,985,640	24,985,640	0	
政府其他撥入收入		437,142	0	437,142		437,142	0	437,142	
教學收入	2,348,000								
學雜費收入	2,348,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	554,000	113		113		113		113	
雜項收入	554,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	127,247,000	23,340,917	24,985,640	-1,644,723	-6.58	23,340,917	24,985,640	-1,644,723	-6.58
國民教育計畫	97,554,000	18,437,716	18,778,214	-340,498	-1.81	18,437,716	18,778,214	-340,498	-1.81
學前教育計畫	10,300,000	2,289,137	2,483,023	-193,886	-7.81	2,289,137	2,483,023	-193,886	-7.81
一般行政管理計畫	14,124,000	2,614,064	3,724,403	-1,110,339	-29.81	2,614,064	3,724,403	-1,110,339	-29.81
建築及設備計畫	5,269,000								
購建固定資產	5,233,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-726,000	2,081,978		2,081,978		2,081,978		2,081,978	
期初基金餘額	2,235,000					4,654,263	2,235,000	2,419,263	108.24
解繳公庫									
期末基金餘額	1,509,000					6,736,241	2,235,000	4,501,241	201.40

※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 111 年 1 月份

本年度截至111年1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437,142元，係教育部補助款明細臚列如下：

- (一)RA0305-新住民子女華語補救教學25,222元。
- (二)RA0322-圖書館閱讀推動教師實施計畫10,992元。
- (三)RA0315-國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費2,497元。
- (四)RA0254-攜手激勵學習潛能計畫12,338元。
- (五)RA0361-國小學校用書補助16,175元。
- (六)RA0342-國小兒童課後照顧服務學生參加費用231,234元。
- (七)RA0C41-國際學伴計畫50,000元。
- (八)RA0C51-教學訪問教師課發經費43,000元。
- (九)RA9439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費45,684元。

二、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少1,110,339元，主要係行政人員考績獎金及保全外包費尚未支應所致。

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 111 年 1 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				18,431,476	18,778,214	-346,738	-1.85
		累計數				18,431,476	18,778,214	-346,738	-1.85
學前教育計畫		本月數				2,289,137	2,483,023	-193,886	-7.81
		累計數				2,289,137	2,483,023	-193,886	-7.81

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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 舊(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>	26,421,992	-17,876,269		660	-219,049	8,326,014	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,908,237			-2,867	32,322	
房屋及建築							
機械及設備	15,364,913	-9,861,470			-161,080	5,342,363	
交通及運輸設備	1,007,079	-612,145			-9,868	385,066	
雜項設備	7,102,874	-4,494,417			-45,234	2,563,223	
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：電腦軟體：減少數計660元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷660元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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 舊(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	3,700			660		3,040	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註： 電腦軟體：減少數計660元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷660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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		687,180			687,180										
機械及設備		687,180			687,180										
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		17,820			17,820										
雜項設備		17,820			17,820										
購建中固定資產															
總計		705,000			705,000										

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,528,000		4,528,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,528,000		4,528,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,564,000		4,564,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,305,474,781	100.00	負 債	3,290,412,526	99.54
流動資產	12,111,633	0.37	流動負債	5,399,171	0.16
現金	11,809,636	0.36	應付款項	5,399,171	0.16
銀行存款	11,729,636	0.35	應付代收款	5,308,099	0.16
銀行存款-公庫存款	5,201,891	0.16	應付費用	91,072	0.00
銀行存款-保管款	5,820,410	0.18	其他負債	3,285,013,355	99.38
銀行存款-代繳費款	707,335	0.02	什項負債	3,285,013,355	99.38
專戶			存入保證金	1,321,244	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,282,724	0.07
應收款項	1,997	0.00	應付代管資產	3,281,400,712	99.27
其他應收款	1,997	0.00	暫收及待結轉帳項	8,675	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	15,062,255	0.46
預付費用	300,000	0.01	淨資產	15,062,255	0.46
長期貸墊款及準備金	3,534,824	0.11	淨資產	15,062,255	0.46
準備金	3,534,824	0.11	累積餘額	13,199,986	0.40
退休及離職準備金	2,282,724	0.07	本期騰餘	1,862,269	0.06

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

二、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,252,100	0.04	合計：	3,305,474,781	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	902,100	0.03			
固定資產	8,322,974	0.25			
土地改良物	32,322	0.00			
土地改良物	2,943,426	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,911,104	-0.09			
機械及設備	5,342,363	0.16			
機械及設備	15,364,913	0.46			
累計折舊-機械及設備	-10,022,550	-0.30			
交通及運輸設備	385,066	0.01			
交通及運輸設備	1,007,079	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-622,013	-0.02			
雜項設備	2,563,223	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

二、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,102,874	0.21			
累計折舊-雜項設備	-4,539,651	-0.14			
無形資產	3,040	0.00			
無形資產	3,040	0.00			
電腦軟體	3,040	0.00			
其他資產	3,281,502,310	99.27			
什項資產	3,281,502,310	99.27			
暫付及待結轉帳項	101,598	0.00			
代管資產	3,281,400,712	99.27			
代管資產-土地	3,263,196,078	98.72			
代管資產-房屋建築及設備	5,959,276	0.18			
代管資產-其他政府	12,245,358	0.37			
合計：	3,305,474,781				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

二、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,422,895	25,422,895
政府撥入收入	25,422,782	25,422,782
公庫撥款收入	24,985,640	24,985,640
政府其他撥入收入	437,142	437,142
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	23,560,626	23,560,626
人事支出	23,002,803	23,002,803
人事支出	23,002,803	23,002,803
業務支出	336,577	336,577
業務支出	336,577	336,577
折舊、折耗及攤銷	219,709	219,709
固定資產折舊	219,049	219,049
無形資產攤銷	660	660
其他支出	1,537	1,537
其他支出	1,537	1,537
本期賸餘（短絀）	1,862,269	1,862,269
期初淨資產		13,199,986
解繳公庫		
期末淨資產		15,062,255

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	25,422,895		25,422,895	收入
政府撥入收入	25,422,782		25,422,782	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	23,340,917	219,709	23,560,626	支出
用人費用	23,002,803		23,002,803	人事支出
服務費用	219,364	117,213	336,577	業務支出
材料及用品費	115,888	-115,888		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,325	-1,325		
		219,709	219,709	折舊、折耗及攤銷
其他	1,537		1,537	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,081,978	-219,709	1,862,269	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,654,263	8,545,723	13,199,986	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,736,241	8,326,014	15,062,255	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」21萬9,364元與會計科目「業務支出」33萬6,577元間之調整數11萬7,213元，係「材料及用品費」11萬5,888元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,325元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」21萬9,709元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
5,201,891	6,103,991	-902,100	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他902,100元