

40501484

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 4 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 4 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 6-7 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 8 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 9-11 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 111 年 4 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	8,618,507	8,574,144	44,363	0.52	54,579,881	52,708,739	1,871,142	3.55
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	42,000	18,000		18,000		18,000	13,000	5,000	38.46
財產處分收入	16,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	26,000	18,000	0	18,000		18,000	13,000	5,000	38.46
政府撥入收入	123,574,000	8,600,394	8,574,144	26,250	0.31	53,246,247	51,545,739	1,700,508	3.30
公庫撥款收入	123,574,000	8,574,144	8,574,144	0		51,545,739	51,545,739	0	
政府其他撥入收入		26,250	0	26,250		1,700,508	0	1,700,508	
教學收入	2,348,000					1,152,260	1,000,000	152,260	15.23
學雜費收入	2,348,000	0	0	0		1,152,260	1,000,000	152,260	15.23
其他收入	554,000	113		113		163,374	150,000	13,374	8.92
雜項收入	554,000	113	0	113		163,374	150,000	13,374	8.92
基金用途	127,247,000	9,181,025	9,300,144	-119,119	-1.28	51,742,280	53,434,739	-1,692,459	-3.17
國民教育計畫	97,554,000	7,460,329	7,570,292	-109,963	-1.45	41,374,209	41,889,760	-515,551	-1.23
學前教育計畫	10,300,000	803,364	718,373	84,991	11.83	4,675,728	4,660,419	15,309	0.33
一般行政管理計畫	14,124,000	917,332	1,000,479	-83,147	-8.31	5,576,023	6,730,840	-1,154,817	-17.16
建築及設備計畫	5,269,000		11,000	-11,000	-100.00	116,320	153,720	-37,400	-24.33
購建固定資產	5,233,000		11,000	-11,000	-100.00	116,320	126,720	-10,400	-8.21
其他	36,000						27,000	-27,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-726,000	-562,518	-726,000	163,482	-22.52	2,837,601	-726,000	3,563,601	-490.85
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					7,491,864	1,509,000	5,982,864	396.48

※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 4 月份

本年度截至111年4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5,000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1,700,508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)RA1305-新住民子女華語補救教學106,010元。
- (三)RA0322-圖書館閱讀推動教師實施計畫62,160元。
- (四)RA0315-國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費22,977元。
- (五)RA0254-攜手激勵學習潛能計畫12,338元。
- (六)RA0361-國小學校用書補助16,175元。
- (七)RA0342-國小兒童課後照顧服務學生參加費用231,234元。
- (八)RA0C41-國際學伴計畫50,000元。
- (九)RA0C51-教學訪問教師課發經費43,000元。
- (十)RA9439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費45,684元。
- (十一)RA0439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費942,458元。
- (十二)RA1303-國民中小學閱讀推動實施計畫117,000元。
- (十三)RA0364-口說英語展能樂學計畫26,250元。

三、學雜費收入：執行數較預算數增加152,260元，主要係收到110學年度幼兒就學補助學雜費較預期增加所致。

四、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少1,154,817元，主要係預付行政人員考績獎金尚未轉正所致。

五、建築及設備計畫：執行數較預算數減少37,400元，主要係購置軟體單價未達萬元移列國民小學教育電子計算機軟體服務費26,334元、購置自然教室小冰箱單價未達萬元移列國民小學教育設備零件9,999元所致。

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 4 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				7,460,329	7,570,292	-109,963	-1.45
		累計數				41,374,209	41,889,760	-515,551	-1.23
學前教育計畫		本月數				803,364	718,373	84,991	11.83
		累計數				4,675,728	4,660,419	15,309	0.33

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 4 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			
資產	26,421,992	-17,876,269	198,300	327,233	-552,719	7,864,071	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,908,237			-5,755	29,434	
房屋及建築							
機械及設備	15,364,913	-9,861,470	180,480	157,193	-491,379	5,035,351	
交通及運輸設備	1,007,079	-612,145		76,800	36,560	354,694	
雜項設備	7,102,874	-4,494,417	17,820	90,600	-92,145	2,443,532	
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180,480元，變動原因為：(1)增置：幼兒園照相機2台30,000元、麥克風含主機63,500元，(2)受贈：以代收款購置數位攝影機1台38,980元、導覽機用充電箱1臺12,000元，價購(教育部補助款)平板電腦3臺36,000元。減少數計157,193元，變動原因為：(1)報廢：157,193元。

2.交通及運輸設備：減少數計76,800元，變動原因為：(1)報廢：76,800元。

3.雜項設備：增加數計17,820元，變動原因為：(1)增置：幼兒園原木積木教具1箱17,820元。減少數計90,600元，變動原因為：(1)報廢：90,600元。

4.電腦軟體：減少數計2,640元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷2,640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 4 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			2,640		1,060	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： 1.機械及設備：增加數計180,480元，變動原因為：(1)增置：幼兒園照相機2台30,000元、麥克風含主機63,500元，(2)受贈：以代收款購置數位攝影機1台38,980元、導覽機用充電箱1臺12,000元，價購(教育部補助款)平板電腦3臺36,000元。減少數計157,193元，變動原因為：(1)報廢：157,193元。

2.交通及運輸設備：減少數計76,800元，變動原因為：(1)報廢：76,800元。

3.雜項設備：增加數計17,820元，變動原因為：(1)增置：幼兒園原木積木教具1箱17,820元。減少數計90,600元，變動原因為：(1)報廢：90,600元。

4.電腦軟體：減少數計2,640元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷2,640元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501484-6

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															
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	108,900	93,500		93,500	85.86	-15,400	-14.14			13.61
機械及設備		687,180			687,180	108,900	93,500		93,500	85.86	-15,400	-14.14	主要係購置自然教室小冰箱單價未達萬元移列國民小學教育設備零件9,999元所致。		13.61
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	17,820	17,820		17,820	100.00					100.00
雜項設備		17,820			17,820	17,820	17,820		17,820	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 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	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 其他 總計		705,000			705,000	126,720	111,320		111,320	87.85	-15,400	-12.15			15.79

※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 4 月份

40501484-8

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	27,000					-27,000	-100.00	單價未達萬元移列國民小學教育電子計算機軟體服務費26,334元。		0.11
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	27,000					-27,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,528,000		4,528,000		5,000		5,000		5,000		1.操場週邊地坪整修及排水改善工程審查費-工管費2,500元。2.智樓遮陽設施改善工程審查費-工管費2,500元。		0.11
541 遞延修繕房屋建築支	4,528,000		4,528,000		5,000		5,000		5,000				
542 其他遞延支出													
總 計	4,564,000		4,564,000	27,000	5,000		5,000	18.52	-22,000	-81.48			0.11

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,456,752,625	100.00	負 債	3,441,396,690	99.56
流動資產	11,370,610	0.33	流動負債	4,118,142	0.12
現金	10,660,678	0.31	應付款項	4,118,142	0.12
銀行存款	10,580,678	0.31	應付代收款	4,118,142	0.12
銀行存款-公庫存款	5,302,037	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,559,811	0.13	其他負債	3,437,278,548	99.44
銀行存款-代繳費款	718,830	0.02	什項負債	3,437,278,548	99.44
專戶			存入保證金	1,231,906	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,100,636	0.03
應收款項	1,997	0.00	應付代管資產	3,434,937,331	99.37
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	707,935	0.02	淨資產	15,355,935	0.44
預付費用	707,935	0.02	淨資產	15,355,935	0.44
長期貸墊款及準備金	2,509,206	0.07	淨資產	15,355,935	0.44
準備金	2,509,206	0.07	累積餘額	13,199,986	0.38
退休及離職準備金	1,100,636	0.03	本期騰餘	2,155,949	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,408,570	0.04	合計：	3,456,752,625	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,058,570	0.03			
固定資產	7,863,011	0.23			
土地改良物	29,434	0.00			
土地改良物	2,943,426	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,913,992	-0.08			
機械及設備	5,035,351	0.15			
機械及設備	15,388,200	0.45			
累計折舊-機械及設備	-10,352,849	-0.30			
交通及運輸設備	354,694	0.01			
交通及運輸設備	930,279	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-575,585	-0.02			
雜項設備	2,443,532	0.07			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,030,094	0.20			
累計折舊-雜項設備	-4,586,562	-0.13			
無形資產	1,060	0.00			
無形資產	1,060	0.00			
電腦軟體	1,060	0.00			
其他資產	3,435,008,738	99.37			
什項資產	3,435,008,738	99.37			
暫付及待結轉帳項	71,407	0.00			
代管資產	3,434,937,331	99.37			
代管資產-土地	3,416,811,918	98.84			
代管資產-房屋建築 及設備	5,880,055	0.17			
代管資產-其他政府	12,245,358	0.35			
合計：	3,456,752,625				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,654,507	54,666,861
財產收益	54,000	54,000
財產交易利益	36,000	36,000
其他財產收入	18,000	18,000
政府撥入收入	8,600,394	53,246,247
公庫撥款收入	8,574,144	51,545,739
政府其他撥入收入	26,250	1,700,508
教學收入		1,152,260
學雜費收入		1,152,260
其他收入	113	214,354
受贈收入		50,980
雜項收入	113	163,374
支出	9,399,638	52,510,912
人事支出	8,592,650	49,427,329
人事支出	8,592,650	49,427,329
業務支出	574,780	2,161,794
業務支出	574,780	2,161,794
財產損失		3,246
財產交易損失		3,246
折舊、折耗及攤銷	218,613	876,706
固定資產折舊	217,953	874,066
無形資產攤銷	660	2,640
其他支出	13,595	41,837
其他支出	13,595	41,837

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-745,131	2,155,949
期初淨資產		13,199,986
解繳公庫		
期末淨資產		15,355,935

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 4 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	54,579,881	86,980	54,666,861	收入
財產收入	18,000	36,000	54,000	財產收益
政府撥入收入	53,246,247		53,246,247	政府撥入收入
教學收入	1,152,260		1,152,260	教學收入
其他收入	163,374	50,980	214,354	其他收入
基金用途	51,742,280	768,632	52,510,912	支出
用人費用	49,427,329		49,427,329	人事支出
服務費用	1,332,326	829,468	2,161,794	業務支出
材料及用品費	454,409	-454,409		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	375,059	-375,059		
		3,246	3,246	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	116,320	-116,320		
		876,706	876,706	折舊、折耗及攤銷
其他	36,837	5,000	41,837	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,837,601	-681,652	2,155,949	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	7,491,864	7,864,071	15,355,935	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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」133萬2,326元與會計科目「業務支出」216萬1,794元間之調整數82萬9,468元，係「材料及用品費」45萬4,409元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬5,059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：

- 1.會計科目「財產收益」其中3萬6,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 2.會計科目「其他收入」其中5萬980元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」87萬6,706元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.會計科目「財產損失」3,246元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」11萬6,320元，其中11萬1,320元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘5,000元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
5,302,037	6,360,607	-1,058,570	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,058,570元