

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 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 111 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 5 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	9,327,604	9,244,155	83,449	0.90	63,907,485	61,952,894	1,954,591	3.15
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	42,000	15,520		15,520		33,520	13,000	20,520	157.85
財產處分收入	16,000	15,520	0	15,520		15,520	0	15,520	
其他財產收入	26,000	0	0	0		18,000	13,000	5,000	38.46
政府撥入收入	123,574,000	9,311,745	9,244,155	67,590	0.73	62,557,992	60,789,894	1,768,098	2.91
公庫撥款收入	123,574,000	9,244,155	9,244,155	0		60,789,894	60,789,894	0	
政府其他撥入收入		67,590	0	67,590		1,768,098	0	1,768,098	
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	339		339		163,713	150,000	13,713	9.14
雜項收入	554,000	339	0	339		163,713	150,000	13,713	9.14
基金用途	127,247,000	10,342,106	9,244,155	1,097,951	11.88	62,084,386	62,678,894	-594,508	-0.95
國民教育計畫	97,554,000	7,329,593	7,492,148	-162,555	-2.17	48,703,802	49,381,908	-678,106	-1.37
學前教育計畫	10,300,000	1,789,635	699,448	1,090,187	155.86	6,465,363	5,359,867	1,105,496	20.63
一般行政管理計畫	14,124,000	1,210,378	1,034,479	175,899	17.00	6,786,401	7,765,319	-978,918	-12.61
建築及設備計畫	5,269,000	12,500	18,080	-5,580	-30.86	128,820	171,800	-42,980	-25.02
購建固定資產	5,233,000	12,500	18,080	-5,580	-30.86	128,820	144,800	-15,980	-11.04
其他	36,000					27,000		-27,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-726,000	-1,014,502		-1,014,502		1,823,099	-726,000	2,549,099	-351.12
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					6,477,362	1,509,000	4,968,362	329.25

※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 5 月份

本年度截至111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、財產處分收入：執行數較預算數增加15,520元，係財產處分較預期提前所致。

二、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。

三、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加1,768,098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(含資本門)86,000元。
- (十)RA9439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費43,494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。
- (十四)RA0356-新住民語開課經費26,780元。

四、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。

五、學前教育計畫：執行數較預算數增加1,105,496元，主要係執行幼兒園2-5歲代收代辦費補助款所致。

六、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少978,918元，主要係覈實支應加班費、工員薪資、行政人員保險費及專業服務費等所致。

七、建築及設備計畫：執行數較預算數減少42,980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36,000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元及購置輔導室任天堂遊戲機18,080元請購中未付款所致。

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 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				7,329,593	7,492,148	-162,555	-2.17
		累計數				48,703,802	49,381,908	-678,106	-1.37
學前教育計畫		本月數				1,789,635	699,448	1,090,187	155.86
		累計數				6,465,363	5,359,867	1,105,496	20.63

## 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 5 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	236,300	327,893	-766,492	7,687,638	
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	-649,829	4,876,901	
交通及運輸設備	1,007,079	-612,145		76,800	26,692	344,826	
雜項設備	7,102,874	-4,494,417	55,820	90,600	-137,600	2,436,077	
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55,820元，變動原因為：(1)增置：幼兒園原木積木教具1箱17,820元，(2)受贈：以代收款購置球門柱1件38,000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3,300元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111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

40501484-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 5 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			3,300		400	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55,820元，變動原因為：(1)增置：幼兒園原木積木教具1箱17,820元，(2)受贈：以代收款購置球門柱1件38,000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3,300元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 111 年 5 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																	
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	126,980	93,500		93,500	73.63	-33,480	-26.37	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、購置輔導室任天堂遊戲機18,080元請購中未付款所致。	提醒承辦單位，依預算期限辦理行政作業，避免延宕執行。	13.61		
機械及設備		687,180			687,180	126,980	93,500		93,500	73.63	-33,480	-26.37			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																	

※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 5 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 其他 總計		705,000			705,000	144,800	111,320		111,320	76.88	-33,480	-23.12			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 5 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36,000元。		0.39
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		17,500		17,500		17,500		1.操場週邊地坪整修及排水改善工程審查費-工管費10,000元。2.智樓遮陽設施改善工程審查費-工管費7,500元。		0.39
541 遞延修繕房屋建築支	4,528,000		4,528,000		17,500		17,500		17,500				
542 其他遞延支出													
總 計	4,564,000		4,564,000	27,000	17,500		17,500	64.81	-9,500	-35.19			0.38

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,457,776,443	100.00	負 債	3,443,611,443	99.59
流動資產	12,585,438	0.36	流動負債	6,090,281	0.18
現金	12,283,441	0.36	應付款項	6,090,281	0.18
銀行存款	12,203,441	0.35	應付代收款	6,090,281	0.18
銀行存款-公庫存款	4,686,795	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,833,210	0.20	其他負債	3,437,521,162	99.41
銀行存款-代繳費款	683,436	0.02	什項負債	3,437,521,162	99.41
專戶			存入保證金	1,505,606	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,104,632	0.03
應收款項	1,997	0.00	應付代管資產	3,434,910,924	99.34
其他應收款	1,997	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	14,165,000	0.41
預付費用	300,000	0.01	淨資產	14,165,000	0.41
長期貸墊款及準備金	2,513,202	0.07	淨資產	14,165,000	0.41
準備金	2,513,202	0.07	累積餘額	13,199,986	0.38
退休及離職準備金	1,104,632	0.03	本期騰餘	965,014	0.03

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5月31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：	3,457,776,443	
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	7,687,238	0.22			
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	4,876,901	0.14			
機械及設備	15,388,200	0.45			
累計折舊-機械及設備	-10,511,299	-0.30			
交通及運輸設備	344,826	0.01			
交通及運輸設備	930,279	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-585,453	-0.02			
雜項設備	2,436,077	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,068,094	0.20			
累計折舊-雜項設備	-4,632,017	-0.13			
無形資產	400	0.00			
無形資產	400	0.00			
電腦軟體	400	0.00			
其他資產	3,434,990,165	99.34			
什項資產	3,434,990,165	99.34			
暫付及待結轉帳項	79,241	0.00			
代管資產	3,434,910,924	99.34			
代管資產-土地	3,416,811,918	98.82			
代管資產-房屋建築 及設備	5,853,648	0.17			
代管資產-其他政府	12,245,358	0.35			
合計：	3,457,776,443				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,365,604	64,032,465
財產收益	15,520	69,520
廢舊物品售價收入	15,520	15,520
財產交易利益		36,000
其他財產收入		18,000
政府撥入收入	9,311,745	62,557,992
公庫撥款收入	9,244,155	60,789,894
政府其他撥入收入	67,590	1,768,098
教學收入		1,152,260
學雜費收入		1,152,260
其他收入	38,339	252,693
受贈收入	38,000	88,980
雜項收入	339	163,713
支出	10,556,539	63,067,451
人事支出	9,003,542	58,430,871
人事支出	9,003,542	58,430,871
業務支出	1,316,924	3,478,718
業務支出	1,316,924	3,478,718
財產損失		3,246
財產交易損失		3,246
折舊、折耗及攤銷	214,433	1,091,139
固定資產折舊	213,773	1,087,839
無形資產攤銷	660	3,300
其他支出	21,640	63,477
其他支出	21,640	63,477

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5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）	-1,190,935	965,014
期初淨資產		13,199,986
解繳公庫		
期末淨資產		14,165,000

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 5 月 1 日 至 5 月 31 日

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	63,907,485	124,980	64,032,465	收入
財產收入	33,520	36,000	69,520	財產收益
政府撥入收入	62,557,992		62,557,992	政府撥入收入
教學收入	1,152,260		1,152,260	教學收入
其他收入	163,713	88,980	252,693	其他收入
基金用途	62,084,386	983,065	63,067,451	支出
用人費用	58,430,871		58,430,871	人事支出
服務費用	1,539,398	1,939,320	3,478,718	業務支出
材料及用品費	540,971	-540,971		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,398,349	-1,398,349		
		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	128,820	-128,820		
		1,091,139	1,091,139	折舊、折耗及攤銷
其他	45,977	17,500	63,477	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,823,099	-858,085	965,014	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	6,477,362	7,687,638	14,165,000	期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」153萬9,398元與會計科目「業務支出」347萬8,718元間之調整數193萬9,320元，係「材料及用品費」54萬971元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」139萬8,349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8萬8,980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」109萬1,139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」12萬8,820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1萬7,500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 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
4,686,795	5,745,365	-1,058,570	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,058,570元