

40501484

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 111 年 6 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 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、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 6-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17- 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 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	126,521,000	8,904,864	9,026,223	-121,359	-1.34	83,445,063	80,832,080	2,612,983	3.23
勞務收入	3,000	2,400	3,000	-600	-20.00	3,300	3,000	300	10.00
服務收入	3,000	2,400	3,000	-600	-20.00	3,300	3,000	300	10.00
財產收入	42,000	1,620	6,000	-4,380	-73.00	35,140	19,000	16,140	84.95
財產處分收入	16,000	1,620	6,000	-4,380	-73.00	17,140	6,000	11,140	185.67
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	7,706,131	7,669,223	36,908	0.48	80,875,914	78,312,080	2,563,834	3.27
公庫撥款收入	123,574,000	7,669,223	7,669,223	0		78,312,080	78,312,080	0	
政府其他撥入收入		36,908	0	36,908		2,563,834	0	2,563,834	
教學收入	2,348,000	1,194,600	1,348,000	-153,400	-11.38	2,366,770	2,348,000	18,770	0.80
學雜費收入	2,348,000	1,194,600	1,348,000	-153,400	-11.38	2,366,770	2,348,000	18,770	0.80
其他收入	554,000	113		113		163,939	150,000	13,939	9.29
雜項收入	554,000	113	0	113		163,939	150,000	13,939	9.29
基金用途	127,247,000	9,832,041	9,026,223	805,818	8.93	81,294,878	81,558,080	-263,202	-0.32
國民教育計畫	97,554,000	7,711,763	7,002,834	708,929	10.12	63,872,506	63,918,328	-45,822	-0.07
學前教育計畫	10,300,000	715,775	750,910	-35,135	-4.68	7,984,685	6,808,225	1,176,460	17.28
一般行政管理計畫	14,124,000	1,113,300	1,232,479	-119,179	-9.67	8,998,058	10,039,527	-1,041,469	-10.37
建築及設備計畫	5,269,000	291,203	40,000	251,203	628.01	439,629	792,000	-352,371	-44.49
購建固定資產	5,233,000	291,203	40,000	251,203	628.01	439,629	765,000	-325,371	-42.53
其他	36,000						27,000	-27,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-726,000	-927,177		-927,177		2,150,185	-726,000	2,876,185	-396.17
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					6,804,448	1,509,000	5,295,448	350.92

※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 7 月份

本年度截至111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300元，係教甄報名人數較預期多所致。

二、財產處分收入：執行數較預算數增加11,140元，係財產處分較預期提前所致。

三、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。

四、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加2,563,834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)RA1323-圖書館閱讀推動教師實施計畫71,832元。(五)RA0315-國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費22,977元。

(六)RA0254-攜手激勵學習潛能計畫143,536元。

(七)RA0361-國小學校用書補助16,175元。

(八)RA1311-國小學校用書補助15,164元。

(九)RA0342-國小兒童課後照顧服務學生參加費用231,234元。

(十)RA0C41-國際學伴計畫50,000元。

(十一)RA0C51-教學訪問教師課發經費(含資本門)86,000元。

(十二)RA9439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費43,494元。

(十三)RA0439-2-4歲低收/中低收代辦費補助費1,009,958元。

(十四)RA1303-國民中小學閱讀推動實施計畫117,000元。

(十五)RA0364-口說英語展能樂學計畫26,250元。

(十六)RA0356-新住民語開課經費26,780元。

(十七)RA0335-國小無力繳交代收代辦補助4,185元。

(十八)RA0722-學校設置樹木解說牌補助8,360元。

(十九)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導2,240元。

(二十)RA0C53-教學訪問教師學校聘任代理教師495,257元。

五、學前教育計畫：執行數較預算數增加1,176,460元，主要係執行幼兒園2-5歲代收代辦費補助款及薪資覈實支應所致。

六、一般行政管理計畫：執行數較預算數減少1,041,469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352,371元，主要係：

(一)汰換桌上型及筆記型電腦32萬2,700元，因上海封城致料件生產及海運延遲出貨，預計8月份付款。

(二)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。

(三)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。

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 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				7,711,763	7,002,834	708,929	10.12
		累計數				63,872,506	63,918,328	-45,822	-0.07
學前教育計畫		本月數				715,775	750,910	-35,135	-4.68
		累計數				7,984,685	6,808,225	1,176,460	17.28

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 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 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	538,970	1,039,390	-474,072	7,571,231	
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	483,150	868,690	-247,325	4,870,578	
交通及運輸設備	1,007,079	-612,145		76,800	6,956	325,090	
雜項設備	7,102,874	-4,494,417	55,820	90,600	-227,948	2,345,729	
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483,150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、輔導室電子遊戲輔具15,170元、教學訪問教師部款43,000元，單槍投影機及網路周邊設備237,500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、教學訪問教師局款7,000元。減少數計868,690元，變動原因為：(1)報廢：868,690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7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 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 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483,150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、輔導室電子遊戲輔具15,170元、教學訪問教師部款43,000元，單槍投影機及網路周邊設備237,500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、教學訪問教師局款7,000元。減少數計868,690元，變動原因為：(1)報廢：868,690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7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 7 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	43,000		730,180	687,180	389,170		389,170	56.63	-298,010	-43.37			53.30
機械及設備		687,180	43,000		730,180	687,180	389,170		389,170	56.63	-298,010	-43.37	另紙說明	另紙說明	53.30
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															
其他															
總計		705,000	43,000		748,000	705,000	406,990		406,990	57.73	-298,010	-42.27			54.41

※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

40501484-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國111年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	主要係 1.汰換桌上型及筆記型電腦32萬2,700元，因上海封城致料件生產及海運延遲出貨，預計8月份付款。 2.購置軟體單價未達萬元，移列經常門國民小學教育-電子計算機軟體服務費2萬6,334元。 3.購置自然教室小冰箱單價未達萬元，移列經常門國民小學教育-設備零件9,999元。	提醒承辦單位，依預算期程辦理行政作業，避免延宕執行。
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
租賃資產				
租賃資產	0	0		
租賃權益改良				

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國111年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
租賃權益改良	0	0		

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 7 月份

40501484-9

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	工程管理費依實際支用進度核銷：1.操場週邊地坪整修及排水改善工程審查費-工管費16,954元。2.智樓遮陽設施改善工程審查費-工管費15,685元。	依支用項目及預算分配期程辦理。	
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	60,000	32,639		32,639	54.40	-27,361	-45.60			0.72
541 遞延修繕房屋建築支	4,528,000		4,528,000	60,000	32,639		32,639	54.40	-27,361	-45.60			0.72
542 其他遞延支出													
總 計	4,564,000		4,564,000	87,000	32,639		32,639	37.52	-54,361	-62.48			0.72

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,457,857,921	100.00	負 債	3,443,482,242	99.58
流動資產	12,160,420	0.35	流動負債	5,234,576	0.15
現金	11,860,420	0.34	應付款項	5,234,576	0.15
銀行存款	11,780,420	0.34	應付代收款	5,234,576	0.15
銀行存款-公庫存款	5,015,878	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,090,925	0.18	其他負債	3,438,247,666	99.43
銀行存款-代繳費款	673,617	0.02	什項負債	3,438,247,666	99.43
專戶			存入保證金	1,554,606	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,112,624	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,435,580,436	99.36
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	14,375,679	0.42
預付費用	300,000	0.01	淨資產	14,375,679	0.42
長期貸墊款及準備金	2,521,194	0.07	淨資產	14,375,679	0.42
準備金	2,521,194	0.07	累積餘額	13,199,986	0.38
退休及離職準備金	1,112,624	0.03	本期騰餘	1,175,693	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7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：	3,457,857,921	
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	7,570,831	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	4,870,578	0.14			
機械及設備	14,979,373	0.43			
累計折舊-機械及設備	-10,108,795	-0.29			
交通及運輸設備	325,090	0.01			
交通及運輸設備	930,279	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-605,189	-0.02			
雜項設備	2,345,729	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7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	-4,722,365	-0.14			
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	3,435,605,076	99.36			
什項資產	3,435,605,076	99.36			
暫付及待結轉帳項	24,640	0.00			
代管資產	3,435,580,436	99.36			
代管資產-土地	3,416,811,918	98.81			
代管資產-房屋建築及設備	5,800,834	0.17			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,457,857,921				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,911,864	83,577,043
勞務收入	2,400	3,300
服務收入	2,400	3,300
財產收益	8,620	78,140
廢舊物品售價收入	1,620	17,140
財產交易利益	7,000	43,000
其他財產收入		18,000
政府撥入收入	7,706,131	80,875,914
公庫撥款收入	7,669,223	78,312,080
政府其他撥入收入	36,908	2,563,834
教學收入	1,194,600	2,366,770
學雜費收入	1,194,600	2,366,770
其他收入	113	252,919
受贈收入		88,980
雜項收入	113	163,939
支出	9,759,491	82,401,350
人事支出	8,557,884	75,619,473
人事支出	8,557,884	75,619,473
業務支出	972,819	5,171,399
業務支出	972,819	5,171,399
財產損失		10,363
財產交易損失		10,363
折舊、折耗及攤銷	207,950	1,503,099
固定資產折舊	208,350	1,499,799
無形資產攤銷	-400	3,300
其他支出	20,838	97,016
其他支出	20,838	97,016

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）	-847,627	1,175,693
期初淨資產		13,199,986
解繳公庫		
期末淨資產		14,375,679

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 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	83,445,063	131,980	83,577,043	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	35,140	43,000	78,140	財產收益
政府撥入收入	80,875,914		80,875,914	政府撥入收入
教學收入	2,366,770		2,366,770	教學收入
其他收入	163,939	88,980	252,919	其他收入
基金用途	81,294,878	1,106,472	82,401,350	支出
用人費用	75,619,473		75,619,473	人事支出
服務費用	2,601,884	2,569,515	5,171,399	業務支出
材料及用品費	931,978	-931,978		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,637,537	-1,637,537		
		10,363	10,363	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	439,629	-439,629		
		1,503,099	1,503,099	折舊、折耗及攤銷
其他	64,377	32,639	97,016	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,150,185	-974,492	1,175,693	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	6,804,448	7,571,231	14,375,679	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」260萬1,884元與會計科目「業務支出」517萬1,399元間之調整數256萬9,515元，係「材料及用品費」93萬1,978元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」163萬7,537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4萬3,000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」150萬3,099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」1萬363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」43萬9,629元，其中40萬6,990元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬2,639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 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
5,015,878	6,074,448	-1,058,570	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,058,570元