

40501484

臺北市府教育局主管

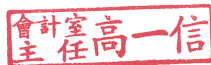
臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 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 12 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 4-6 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 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 12 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	1,157,622	465,567	692,055	148.65	135,915,544	126,521,000	9,394,544	7.43
勞務收入	3,000					4,500	3,000	1,500	50.00
服務收入	3,000	0	0	0		4,500	3,000	1,500	50.00
財產收入	42,000					52,140	42,000	10,140	24.14
財產處分收入	16,000	0	0	0		17,140	16,000	1,140	7.13
其他財產收入	26,000	0	0	0		35,000	26,000	9,000	34.62
政府撥入收入	123,574,000	1,158,333	465,567	692,766	148.80	132,919,700	123,574,000	9,345,700	7.56
公庫撥款收入	123,574,000	920,567	465,567	455,000	97.73	128,501,500	123,574,000	4,927,500	3.99
政府其他撥入收入		237,766	0	237,766		4,418,200	0	4,418,200	
教學收入	2,348,000	-1,050		-1,050		2,407,010	2,348,000	59,010	2.51
學雜費收入	2,348,000	-1,050	0	-1,050		2,407,010	2,348,000	59,010	2.51
其他收入	554,000	339		339		532,194	554,000	-21,806	-3.94
雜項收入	554,000	339	0	339		532,194	554,000	-21,806	-3.94
基金用途	127,247,000	3,887,257	465,567	3,421,690	734.95	136,435,161	127,247,000	9,188,161	7.22
國民教育計畫	97,554,000	2,612,978	420,955	2,192,023	520.73	103,667,916	97,554,000	6,113,916	6.27
學前教育計畫	10,300,000	284,567	24,008	260,559	1,085.30	13,518,918	10,300,000	3,218,918	31.25
一般行政管理計畫	14,124,000	839,712	20,604	819,108	3,975.48	13,891,590	14,124,000	-232,410	-1.65
建築及設備計畫	5,269,000	150,000		150,000		5,356,737	5,269,000	87,737	1.67
購建固定資產	5,233,000	150,000		150,000		5,356,737	5,233,000	123,737	2.36
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-726,000	-2,729,635		-2,729,635		-519,617	-726,000	206,383	-28.43
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					4,134,646	1,509,000	2,625,646	174.00

※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 12 月份

本年度截至111年12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，係教師缺額較以往增加，故教甄報名人數較多所致。

二、其他財產收入：執行數較預算數增加9,000元，係教職員工停車收入較預期高所致。

三、公庫撥入收入：執行數較預算數增加4,927,500元，係教育局統籌款或局款明細臚列如下：

(一)用人費用不敷數4,406,000元。

(二)兒童遊戲場修繕汰換計畫471,500元。

(三)推動中小學數位學習精進方案研習活動50,000元。

四、政府其他撥入收入：執行數較預算數增加4,418,200元，係教育部補助款明細臚列如下：

(一)RA1305-新住民子女華語補救教學93,775元。

(二)RA1323-圖書館閱讀推動教師實施計畫128,458元。

(三)RA1348-國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費24,194元。

(四)RA1254-攜手激勵學習潛能計畫232,565元。

(五)RA1303-國小閱讀推動實施計畫113,751元。

(六)RA0364-口說英語展能樂學計畫(含資本門)25,873元。

(七)RA1316-閱讀績優學校獎勵金(含資本門)200,000元。

(八)RA0356-新住民語開課經費51,420元。

(九)RA1B08-自願赴偏遠地區學校服務教師傷害保險補助2,471元。

(十)RA0335、RA1356-國小無力繳交代收代辦補助7,955元。

(十一)RA1311、RA1364-國小學校用書補助44,883元。

(十二)RA0342-國小兒童課後照顧服務學生參加費用413,934元。

(十三)RA1774-游泳課程及體驗活動師資培訓11,520元。

(十四)RA0722-學校設置樹木解說牌補助8,360元。

(十五)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導2,352元。

(十六)RA0C41-國際學伴計畫50,000元。

(十七)RA0C51-教學訪問教師課發經費(含資本門)86,000元。

(十八)RA0C53、RA1C50-教學訪問教師學校聘任代理教師834,370元。

(十九)RA9439、RA0439、RA1442-公幼就學代辦費補助費2,086,319元。

五、學前教育計畫：執行數較預算數增加3,218,918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。

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 12 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				2,612,978	420,955	2,192,023	520.73
		累計數				103,667,916	97,554,000	6,113,916	6.27
學前教育計畫		本月數				284,567	24,008	260,559	1085.30
		累計數				13,518,918	10,300,000	3,218,918	31.25

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 12 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	5,183,659	1,172,981	-1,700,859	10,855,542	
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	1,238,504	895,681	-1,028,237	4,818,029	
交通及運輸設備	1,007,079	-612,145	59,960	76,800	-32,978	345,116	
雜項設備	7,102,874	-4,494,417	3,885,195	197,200	-633,889	5,662,563	
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：

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 12 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 發展中之無形資產 其他	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。

註：

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

- 1.機械及設備：增加數計1,238,504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、電腦及筆電採購322,700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台12,000元、社團用平板電腦1台22,900元、校園安全及生態觀察用攝影機1台28,000元，(3)撥入：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25,000元、班級增設建置液晶螢幕1台99,500元、教育局移撥空氣滅菌清淨機8台156,304元、超短焦投影機3部及長焦投影機1部共107,950元。減少數計895,681元，變動原因為：(1)報廢：895,681元。
- 2.交通及運輸設備：減增加數計59,960元，變動原因為：(1)增置：閱讀磐石學校獎金-擴音機25,960元、喊話器2台34,000元。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3,885,195元，變動原因為：(1)增置：幼兒園原木積木教具1箱17,820元、圖書1批16,251元、閱讀磐石獎金-圖書1批90,040元，(2)受贈：以代收款購置球門柱1件38,000元、以捐款購置校園LED電子字幕機1架39,300元，(3)撥入：教育局移撥111年度冷氣機78架3,683,784元。減少數計197,200元，變動原因為：(1)報廢：197,200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12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 12 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															
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	730,180	711,870		711,870	97.49	-18,310	-2.51			97.49
機械及設備		687,180	43,000		730,180	730,180	711,870		711,870	97.49	-18,310	-2.51			97.49
購建中固定資產															
交通及運輸設備			60,000		60,000	60,000	59,960		59,960	99.93	-40	-0.07			99.93
交通及運輸設備			60,000		60,000	60,000	59,960		59,960	99.93	-40	-0.07			99.93
購建中固定資產															
雜項設備		17,820	108,000		125,820	125,820	124,111		124,111	98.64	-1,709	-1.36			98.64
雜項設備		17,820	108,000		125,820	125,820	124,111		124,111	98.64	-1,709	-1.36			98.64
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		705,000	211,000		916,000	916,000	895,941		895,941	97.81	-20,059	-2.19			97.81

※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 12 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	36,000					-36,000	-100.00	主要係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3萬6,000元。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,528,000		4,528,000	4,528,000	4,460,796		4,460,796	98.52	-67,204	-1.48			
541 遞延修繕房屋建築支	4,528,000		4,528,000	4,528,000	3,989,296		3,989,296	88.10	-538,704	-11.90	智樓遮陽設施工程已完工，決標金額為預算金額74.61%，差額52萬790元。 統籌款支應兒童遊戲場修繕及汰換47萬1,500元。		88.10
542 其他遞延支出					471,500		471,500		471,500				
總 計	4,564,000		4,564,000	4,564,000	4,460,796		4,460,796	97.74	-103,204	-2.26			97.74

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,458,925,372	100.00	負 債	3,443,935,184	99.57
流動資產	8,332,402	0.24	流動負債	6,230,693	0.18
現金	7,951,827	0.23	應付款項	6,230,693	0.18
銀行存款	7,951,827	0.23	應付代收款	5,631,043	0.16
銀行存款-公庫存款	2,807,856	0.08	應付費用	599,650	0.02
銀行存款-保管款	5,143,971	0.15	其他負債	3,437,704,491	99.39
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	3,437,704,491	99.39
專戶			存入保證金	898,730	0.03
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,132,604	0.03
應收款項	380,575	0.01	應付代管資產	3,435,448,401	99.32
其他應收款	380,575	0.01	暫收及待結轉帳項	224,756	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	14,990,188	0.43
預付費用	0	0.00	淨資產	14,990,188	0.43
長期貸墊款及準備金	2,903,225	0.08	淨資產	14,990,188	0.43
準備金	2,903,225	0.08	累積餘額	13,199,986	0.38
退休及離職準備金	1,132,604	0.03	本期騰餘	1,790,202	0.05

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,770,621	0.05	合計：	3,458,925,372	
其他準備金-獎助學金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,420,621	0.04			
固定資產	10,855,142	0.31			
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	4,818,029	0.14			
機械及設備	15,707,736	0.45			
累計折舊-機械及設備	-10,889,707	-0.31			
交通及運輸設備	345,116	0.01			
交通及運輸設備	990,239	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-645,123	-0.02			
雜項設備	5,662,563	0.16			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,790,869	0.31			
累計折舊-雜項設備	-5,128,306	-0.15			
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	3,436,834,203	99.36			
什項資產	3,436,834,203	99.36			
暫付及待結轉帳項	1,385,802	0.04			
代管資產	3,435,448,401	99.32			
代管資產-土地	3,416,811,918	98.78			
代管資產-房屋建築及設備	5,668,799	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.37			
合計：	3,458,925,372				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,383,072	140,203,262
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	225,450	4,160,678
廢舊物品售價收入		17,140
財產交易利益	225,450	4,108,538
其他財產收入		35,000
政府撥入收入	1,158,333	132,919,700
公庫撥款收入	920,567	128,501,500
政府其他撥入收入	237,766	4,418,200
教學收入	-1,050	2,407,010
學雜費收入	-1,050	2,407,010
其他收入	339	711,374
受贈收入		179,180
雜項收入	339	532,194
支出	3,975,465	138,413,060
人事支出	2,152,662	120,088,256
人事支出	2,152,662	120,088,256
業務支出	1,526,612	10,835,408
業務支出	1,526,612	10,835,408
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		11,699
財產交易損失		11,699
折舊、折耗及攤銷	238,208	2,862,141
固定資產折舊	238,208	2,858,841
無形資產攤銷		3,300
其他支出	47,983	4,605,556
其他支出	47,983	4,605,556

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,592,393	1,790,202
期初淨資產		13,199,986
解繳公庫		
期末淨資產		14,990,188

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 12 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	135,915,544	4,287,718	140,203,262	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	52,140	4,108,538	4,160,678	財產收益
政府撥入收入	132,919,700		132,919,700	政府撥入收入
教學收入	2,407,010		2,407,010	教學收入
其他收入	532,194	179,180	711,374	其他收入
基金用途	136,435,161	1,977,899	138,413,060	支出
用人費用	120,088,256		120,088,256	人事支出
服務費用	6,001,874	4,833,534	10,835,408	業務支出
材料及用品費	1,949,457	-1,949,457		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,884,077	-2,884,077		
	10,000		10,000	獎補助支出
		11,699	11,699	財產損失
		2,862,141	2,862,141	折舊、折耗及攤銷
其他	144,760	4,460,796	4,605,556	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	5,356,737	-5,356,737		
本期賸餘(短絀)	-519,617	2,309,819	1,790,202	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	4,134,646	10,855,542	14,990,188	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數89萬5,941元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」600萬1,874元與會計科目「業務支出」1,083萬5,408元間之調整數483萬3,534元，係「材料及用品費」194萬9,457元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)288萬4,077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410萬8,538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17萬9,180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」286萬2,141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」1萬1,699元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」14萬4,760元與會計科目「其他支出」460萬5,556元間之調整數446萬796元，係「遞延支出」446萬796元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
2,807,856	4,228,477	-1,420,621	支付科對帳單餘額含其他 準備金-其他1,420,621元