

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 112 年 11 月份

主辦會計人員

詹淑雲



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 112 年 11 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3 頁
<b>貳、附屬表</b>		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4 頁
二、資本資產明細表.....		第 5-7 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 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
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 10-12 頁
二、收入支出表.....		第 13-14 頁
<b>丙、參考表</b>		
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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	132,055,000	13,512,768	9,677,981	3,834,787	39.62	139,842,606	131,103,870	8,738,736	6.67
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	47,000	26,210	14,000	12,210	87.21	52,530	37,000	15,530	41.97
財產處分收入	15,000	8,210	0	8,210		16,530	5,000	11,530	230.60
其他財產收入	32,000	18,000	14,000	4,000	28.57	36,000	32,000	4,000	12.50
政府撥入收入	129,077,000	12,978,147	9,350,981	3,627,166	38.79	136,716,286	128,135,870	8,580,416	6.70
公庫撥款收入	129,077,000	12,828,991	9,350,981	3,478,010	37.19	131,834,000	128,135,870	3,698,130	2.89
政府其他撥入收入		149,156	0	149,156		4,882,286	0	4,882,286	
教學收入	2,348,000					2,379,507	2,348,000	31,507	1.34
學雜費收入	2,348,000	0	0	0		2,379,507	2,348,000	31,507	1.34
其他收入	580,000	508,411	313,000	195,411	62.43	689,783	580,000	109,783	18.93
雜項收入	580,000	508,411	313,000	195,411	62.43	689,783	580,000	109,783	18.93
基金用途	134,232,000	14,593,146	9,677,981	4,915,165	50.79	137,289,520	133,280,870	4,008,650	3.01
國民教育計畫	126,189,000	9,855,777	9,167,751	688,026	7.50	128,664,021	125,682,024	2,981,997	2.37
學前教育計畫	352,000	417,061	15,700	401,361	2,556.44	1,866,725	336,300	1,530,425	455.08
一般行政管理計畫	2,363,000	251,630	193,852	57,778	29.81	1,784,842	1,934,546	-149,704	-7.74
建築及設備計畫	5,328,000	4,068,678	300,678	3,768,000	1,253.17	4,973,932	5,328,000	-354,068	-6.65
購建固定資產	5,292,000	4,068,678	300,678	3,768,000	1,253.17	4,973,932	5,292,000	-318,068	-6.01
其他	36,000					36,000	-36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-2,177,000	-1,080,378		-1,080,378		2,553,086	-2,177,000	4,730,086	-217.28
期初基金餘額	3,928,000					4,134,646	3,928,000	206,646	5.26
解繳公庫									
期末基金餘額	1,751,000					6,687,732	1,751,000	4,936,732	281.94

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
基金來源、用途及餘紓表  
 中華民國 112 年 11 月份

一、服務收入：代理教師甄選報名費較預計多。

二、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預計多。

三、其他財產收入：教職員停車費收入較預計多。

四、公庫撥款收入：係教育局補助款3,698,130元。

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)37,120元。

2. 局款非統籌-111年度教學軟體及數位內容經費(111年統籌分配款精進計畫)183,000元。

3. 112年度用人費用不敷數3,118,551元。

4. 局款非統籌-112(1)國小及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額359,459元。

五、政府其他撥入收入：係教育部補助款4,882,286元

1. RA1305(53210001)-111(1)新住民子女華語補救教學13,752元。

2. RA2306(53210001)-112年度新住民子女華語文學習扶助課程經費78,048元。

3. RA0322(53210002)-110(2)圖書館閱讀推動教學計畫代課鐘點費差額2,396元。

4. RA1323(53210002)-111學年度圖書館閱讀推動教師實施計畫51,656元。

5. RA2323(53210002)-112學年度圖書館閱讀推動教師計畫68,880元。

6. RA1348(53210003)-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款17,903元。

7. RA2348(53210003)-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款8,064元。

8. RA1254(53210004)-111學年度攜手班學習潛能計畫115,432元。

9. RA1339(53210302)-國小兒童課後照顧服務學生參加費用809,093元。

10. RA2307(53210304)-112年度國小推動深耕閱讀計畫109,500元。

11. RA0356(53210305)-110(2)新住民語開課鐘點費差額1,232元。

12. RA1360(53210305)-111學年度新住民語文開課經費31,981元。

13. RA1340(53210306)-111(1)原住民族語開課經費70,113元。

14. RA1330(53210307)-111學年度調整教師授課節數及導師費補助153,592元。

15. RA1356(53210310)-111(2)學生無力繳交代收代辦費經費4,535元。

16. RA2311(53210335)-111(2)公立國小及國中學校用書經費12,871元。

17. RA2774(53210701)-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,952元。

18. RA2907(53210902)-112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。

19. RA2A63(53210A03)-代辦數位內容及教學軟體共同供應契約所需經費137,500元。

20. RA2A63(53210A04)-重點學校輔導訪視作業經費50,000元。

21. RA1C50(53210C02、5M410C02)-111學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費114,000元。

22. RA1C33(53210C03)-111學年度教學訪問教師計畫-聘任代理教師經費526,160元。

23. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費67,500元。

24. RA1439-111學年度公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)1,236,338元。

25. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付幼兒代辦費1,184,100元。

六、雜項收入：代收代辦費結餘款較預計多。

七、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。

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

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 11 月份

八、建築及設備計畫：購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門所致。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-4

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				9,855,777	9,167,751	688,026 7.50	
		累計數				128,664,021	125,682,024	2,981,997 2.37	
學前教育計畫		本月數				417,061	15,700	401,361 2556.44	
		累計數				1,866,725	336,300	1,530,425 455.08	

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**資本資產明細表**  
 中華民國 112 年 11 月份

40501484-5

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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,943,426	-2,913,992				29,434	
房屋及建築							
機械及設備	15,707,736	-10,889,707	2,605,221	1,487,340	-1,016,023	4,919,887	
交通及運輸設備	990,239	-645,123	20,000	30,100	-45,790	289,226	
雜項設備	10,790,869	-5,128,306	120,904	473,776	-280,215	5,029,476	
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：

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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							
	400				400		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 11 月份

40501484-7

1.機械及設備：

增加數2,605,221元，變動原因為：(1)增置：新購個人電腦、攝影機等804,570元。(3)撥入：教育局撥入紅外線溫度測定器1套83,879元、撥入充電車6台及平板電腦113台1,561,772元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥個人電腦1台85,000元、112(1)課外社團行政費購置不斷電系統2套70,000元。減少數1,487,340元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等計1,487,340元。

2.交通及運輸設備：

增加數20,000元，變動原因為：(4)受贈：112(1)課外社團行政費購置擴音機1部20,000元。減少數30,100元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢音樂箱等計30,100元。

3.雜項設備：

增加數120,904元，變動原因為：(1)增置：新購積木等30,000元。(4)受贈：111(1)幼兒園餐點費購置廚房熱水器1臺16,000元、積木16,200元、冷氣使用費購置分離式冷氣機2臺58,704元。減少數473,776元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電子白板、冷氣機等計473,776元。

4.電腦軟體：

減少數400元，變動原因為：(5)報廢：影音多媒體廣播教學設備控管軟體400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 112 年 11 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	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	762,000	57,000		819,000	819,000	804,570		804,570	98.24	-14,430	-1.76			98.24		
機械及設備	762,000	57,000		819,000	819,000	804,570		804,570	98.24	-14,430	-1.76			98.24		
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	30,000	66,000		96,000	30,000	30,000		30,000	100.00					31.25		
雜項設備	30,000	66,000		96,000	30,000	30,000		30,000	100.00					31.25		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	792,000	123,000		915,000	849,000	834,570		834,570	98.30	-14,430	-1.70			91.21		

※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 112 年 11 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 (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					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	係購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門所致。				
522 購置權利															
54 遲延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	4,139,362		4,139,362	91.99	-360,638	-8.01		91.99			
541 遲延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	4,500,000	4,139,362		4,139,362	91.99	-360,638	-8.01		91.99			
542 其他遞延支出															
總 計	4,536,000		4,536,000	4,536,000	4,139,362		4,139,362	91.26	-396,638	-8.74		91.26			

## 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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,456,050,694	100.00	負債	3,439,094,939	99.51
流動資產	11,432,028	0.33	流動負債	6,429,009	0.19
現金	11,132,028	0.32	應付款項	6,429,009	0.19
銀行存款	11,052,028	0.32	應付代收款	6,429,009	0.19
銀行存款-公庫存款	3,974,149	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,359,231	0.18	其他負債	3,432,665,930	99.32
銀行存款-代繳費款	718,648	0.02	什項負債	3,432,665,930	99.32
專戶			存入保證金	655,270	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,198,494	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,430,812,166	99.27
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	16,955,755	0.49
預付費用	300,000	0.01	淨資產	16,955,755	0.49
長期貸墊款及準備金	3,532,077	0.10	淨資產	16,955,755	0.49
準備金	3,532,077	0.10	累積餘額	14,990,188	0.43
退休及離職準備金	1,198,494	0.03	本期賸餘	1,965,567	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、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,333,583	0.07	合計：	3,456,050,694	
其他準備金-獎助學 金	350,000	0.01			
其他準備金-其他	1,983,583	0.06			
固定資產	10,268,023	0.30			
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	4,919,887	0.14			
機械及設備	16,825,617	0.49			
累計折舊-機械及設備	-11,905,730	-0.34			
交通及運輸設備	289,226	0.01			
交通及運輸設備	980,139	0.03			
累計折舊-交通及運輸設 備	-690,913	-0.02			
雜項設備	5,029,476	0.15			

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、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,437,997	0.30			
累計折舊-雜項設備	-5,408,521	-0.16			
無形資產	0	0.00			
無形資產	0	0.00			
電腦軟體	0	0.00			
其他資產	3,430,818,566	99.27			
什項資產	3,430,818,566	99.27			
暫付及待結轉帳項	6,400	0.00			
代管資產	3,430,812,166	99.27			
代管資產-土地	3,412,466,160	98.74			
代管資產-房屋建築 及設備	5,378,322	0.16			
代管資產-其他政府	12,967,684	0.38			
合計：	3,456,050,694				

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、本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	13,532,768	141,754,161
服務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	26,210	1,698,181
廢舊物品售價收入	8,210	16,530
財產交易利益		1,645,651
其他財產收入	18,000	36,000
政府撥入收入	12,978,147	136,716,286
公庫撥款收入	12,828,991	131,834,000
政府其他撥入收入	149,156	4,882,286
教學收入		2,379,507
學雜費收入		2,379,507
其他收入	528,411	955,687
受贈收入	20,000	265,904
雜項收入	508,411	689,783
支出		
人事支出	14,855,436	139,788,594
人事支出	8,721,824	121,768,507
業務支出	8,721,824	121,768,507
業務支出	1,782,534	10,118,308
獎補助支出	1,782,534	10,118,308
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失	10,000	10,000
財產交易損失	3,227	20,310
折舊、折耗及攤銷	3,227	20,310
固定資產折舊	259,063	3,313,334
其他支出	259,063	3,313,334
其他支出	4,078,788	4,558,135
其他支出	4,078,788	4,558,135

## 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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,322,668	1,965,567
期初淨資產		14,990,188
解繳公庫		
期末淨資產		16,955,755

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	139,842,606	1,911,555	141,754,161	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	52,530	1,645,651	1,698,181	財產收益
政府撥入收入	136,716,286		136,716,286	政府撥入收入
教學收入	2,379,507		2,379,507	教學收入
其他收入	689,783	265,904	955,687	其他收入
基金用途	137,289,520	2,499,074	139,788,594	支出
用人費用	121,768,507		121,768,507	人事支出
服務費用	5,683,609	4,434,699	10,118,308	業務支出
材料及用品費	3,191,909	-3,191,909		
租金、償債、利息及相關手續費	170,790	-170,790		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,072,000	-1,072,000		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		20,310	20,310	財產損失
		3,313,334	3,313,334	折舊、折耗及攤銷
其他	418,773	4,139,362	4,558,135	其他支出
遞延支出	4,139,362	-4,139,362		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	834,570	-834,570		
本期賸餘(短絀)	2,553,086	-587,519	1,965,567	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,134,646	10,855,542	14,990,188	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,687,732	10,268,023	16,955,755	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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83萬4,570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」568萬3,609元與會計科目「業務支出」1,011萬8,308元間之調整數443萬4,699元，係「材料及用品費」319萬1,909元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬790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)107萬2,000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164萬5,651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26萬5,904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」331萬3,334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」2萬310元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」41萬8,773元與會計科目「其他支出」455萬8,135元間之調整數413萬9,362元，係「遞延支出」413萬9,362元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 11 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
3,974,149	5,957,732	-1,983,583	支付科對帳單餘額含其他準備金-其他1,983,583元。