

4-0501464

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員

廖淑玲



機關長官

方芳蘭



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

目 次

中華民國 110 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 3-3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-6 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 7-7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	151,041,000	13,691,270	10,973,746	2,717,524	24.76	99,173,954	94,985,694	4,188,260	4.41
勞務收入	819,000	2,100		2,100		3,300		3,300	
服務收入	819,000	2,100	0	2,100		3,300	0	3,300	
財產收入	118,000	510		510		64,548	39,600	24,948	63.00
財產處分收入	37,000	510	0	510		10,150	0	10,150	
其他財產收入	81,000	0	0	0		54,398	39,600	14,798	37.37
政府撥入收入	147,188,000	12,384,079	10,973,746	1,410,333	12.85	96,538,374	93,504,914	3,033,460	3.24
公庫撥款收入	147,188,000	10,973,746	10,973,746	0		94,804,896	93,504,914	1,299,982	1.39
政府其他撥入收入		1,410,333	0	1,410,333		1,733,478	0	1,733,478	
教學收入	2,523,000	1,304,581		1,304,581		2,462,992	1,261,180	1,201,812	95.29
學雜費收入	2,523,000	1,304,581	0	1,304,581		2,462,992	1,261,180	1,201,812	95.29
其他收入	393,000					104,740	180,000	-75,260	-41.81
雜項收入	393,000	0	0	0		104,740	180,000	-75,260	-41.81
基金用途	152,905,000	9,722,373	10,973,746	-1,251,373	-11.40	92,287,965	96,849,694	-4,561,729	-4.71
國民教育計畫	118,378,000	7,977,900	9,043,998	-1,066,098	-11.79	73,696,936	77,035,965	-3,339,029	-4.33
學前教育計畫	11,129,000	648,079	769,460	-121,381	-15.77	6,740,184	7,185,671	-445,487	-6.20
一般行政管理計畫	16,736,000	1,079,917	1,160,288	-80,371	-6.93	10,658,518	11,606,058	-947,540	-8.16
建築及設備計畫	6,662,000	16,477		16,477		1,192,327	1,022,000	170,327	16.67
購建固定資產	6,626,000	16,477		16,477		1,192,327	986,000	206,327	20.93
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,864,000	3,968,897		3,968,897		6,885,989	-1,864,000	8,749,989	-469.42
期初基金餘額	4,860,000					8,219,891	4,860,000	3,359,891	69.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,996,000					15,105,880	2,996,000	12,109,880	404.20

※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 110 年 7 月份

本年度截至本月份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、基金來源：

(一)服務收入：教師甄試報名費收入。

(二)財產處分收入：拍賣報廢財產等10,150元核實。

(三)其他財產收入：場地收入、教職員工停車場收入等較預期增加。

(四)公庫撥款收入：

1. 局款非統籌-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫1,299,982元。

(五)政府其他撥入收入：

1. RA9255-109學年學習扶助潛能計畫-攜手班經費15,430元。

2. RA9347-109學年度精進中小教學品質計畫-國教輔導團兼任減課鐘點費第2期款1,920元。

3. RA9427-109學年補助辦理幼兒園輔導:專業發展輔導10,961元。

4. RA9351 109 學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費229,208元。

5. RA9347 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款12,800元。

6. RA9371 新住民語文開課經費24,960元。

7. RA9439-109-2代辦費2-4歲23,266元。

8. RA9336 109-2無力繳交代辦費4,600元。

9. RA0321-109-2公立國小及國中學校用書補助計畫7,599元。

10. RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款46,576元。

11. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

12. RA0439-110-1幼生2-5歲代辦費及第1胎第1期1,324,158元。

(六)學雜費收入：幼兒園原住民托教補助學費繳庫12,150元。109-2幼兒園學雜費繳庫186,876元。弱勢加額雜費繳庫22,475元-RA9439。RA9439 109-2學費補助2-4歲432,910元。RA9439 109-2-免學費5歲504,000元、109-2幼兒園原住民托教補助入學費12,150元、10902幼兒園助你好孕雜費繳庫138,785元、109-2幼兒園學雜費手續費繳庫604元、RA0439-110-1幼生2-5歲免學費第1期1,153,042元。

(七)雜項收入：數位學生證、電子領標工本費收入等6,301元。幼兒園餐點費等代收繳庫準備金98,439元。

二、基金用途：

(一)國民教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。

(二)學前教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。

(三)一般行政管理計畫：用人、服務費用…等核實支應。

(四)建築及設備計畫：雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款核實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				7,977,900	9,043,998	-1,066,098	-11.79
		累計數				73,696,936	77,035,965	-3,339,029	-4.33
學前教育計畫		本月數				648,079	769,460	-121,381	-15.77
		累計數				6,740,184	7,185,671	-445,487	-6.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-4

中華民國 110 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	40,772,687	-26,892,226	1,893,695	2,928,339	753,128	13,598,945	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-686,312			-39,704	992,884	
房屋及建築							
機械及設備	19,259,174	-12,758,432	1,490,345	789,398	-534,386	6,667,303	
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565		1,869,191	1,774,595	409,497	
雜項設備	15,095,795	-9,277,917	403,350	265,130	-447,377	5,508,721	
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1,490,345元，變動原因為：(1)增置:電腦及電腦週邊設備A3印表機2台等570,000元。(3)撥入:教育局撥入讀卡機3臺；黑(白)板6具電子儀VR設備7臺840,351元。(4)受贈: 課後社團、捐款海報機、筆電等79,994元。減少數計789,398元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計789,398元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計1,869,191元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,869,191元。
- 3.雜項設備：增加數計403,350元，變動原因為：(1)增置:冷氣等11臺403,350元。減少數計265,130元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計251,130元。(12)其他:財產減損14,000元。
- 4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額4,620元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-5

中華民國 110 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 發展中之無形資產 其他	25,160			4,620		20,540	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年7月止累計攤銷金額4,620元。

註：1.機械及設備：增加數計1,490,345元，變動原因為：(1)增置:電腦及電腦週邊設備A3印表機2台等570,000元。(3)撥入:教育局撥入讀卡機3臺；黑(白)板6具電子儀VR設備7臺840,351元。(4)受贈: 課後社團、捐款海報機、筆電等79,994元。減少數計789,398元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計789,398元。
2.交通及運輸設備：減少數計1,869,191元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,869,191元。
3.雜項設備：增加數計403,350元，變動原因為：(1)增置:冷氣等11臺403,350元。減少數計265,130元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計251,130元。(12)其他:財產減損14,000元。
4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計4,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額4,620元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 110 年 7 月份

40501464-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	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
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	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		590,000			590,000	570,000	570,000	570,000	100.00					
機械及設備		590,000			590,000	570,000	570,000	570,000	100.00					
購建中固定資產														
交通及運輸設備		551,000			551,000									
交通及運輸設備		551,000			551,000									
購建中固定資產														
雜項設備		436,000			436,000	416,000	403,350	403,350	96.96	-12,650	-3.04			
雜項設備		436,000			436,000	416,000	403,350	403,350	96.96	-12,650	-3.04			
購建中固定資產														
總計		1,577,000			1,577,000	986,000	973,350	973,350	98.72	-12,650	-1.28			

※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—臺北市中山區中正國民小學
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 110 年 7 月份

40501464-7

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 (2)	執行情形					差異或落 後原因	改進 措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	配合組長異動、教學需要等與時俱進研擇教學用軟體。	
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	5,049,000		5,049,000		218,977		218,977		218,977			
541 遞延修繕房屋建築支	5,049,000		5,049,000		208,977		208,977		208,977		雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款核實支出。	
542 其他遞延支出					10,000		10,000		10,000			
總計	5,085,000		5,085,000	36,000	218,977	608.27	218,977		182,977	508.27		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,225,839,222	100.00	負 債	8,197,134,397	99.65
流動資產	22,320,666	0.27	流動負債	8,112,534	0.10
現金	22,020,666	0.27	應付款項	8,112,534	0.10
銀行存款	21,940,666	0.27	應付代收款	8,112,534	0.10
銀行存款-公庫存款	11,866,184	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,859,788	0.11	其他負債	8,189,021,863	99.55
銀行存款-代繳費款	1,214,694	0.01	什項負債	8,189,021,863	99.55
專戶			存入保證金	4,364,391	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	185,953	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,184,471,519	99.50
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	0.00	淨資產	28,704,825	0.35
預付費用	300,000	0.00	淨資產	28,704,825	0.35
長期貸墊款及準備金	3,045,649	0.04	淨資產	28,704,825	0.35
準備金	3,045,649	0.04	累積餘額	22,100,352	0.27
退休及離職準備金	185,953	0.00	本期賸餘	6,604,473	0.08
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~113.9.16)
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,859,696	0.03	合計：	8,225,839,222	
其他準備金-其他	2,859,696	0.03			
固定資產	13,578,405	0.17			
土地改良物	992,884	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-726,016	-0.01			
機械及設備	6,667,303	0.08			
機械及設備	19,960,121	0.24			
累計折舊-機械及設備	-13,292,818	-0.16			
交通及運輸設備	409,497	0.00			
交通及運輸設備	2,804,467	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,394,970	-0.03			
雜項設備	5,508,721	0.07			
雜項設備	15,234,015	0.19			
累計折舊-雜項設備	-9,725,294	-0.12			
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500; 偉塵; ~113.9.16)

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	20,540	0.00			
無形資產	20,540	0.00			
電腦軟體	20,540	0.00			
其他資產	8,186,873,962	99.53			
什項資產	8,186,873,962	99.53			
暫付及待結轉帳項	2,402,443	0.03			
代管資產	8,184,471,519	99.50			
代管資產-土地改良物	694,179	0.01			
代管資產-土地	7,819,015,740	95.05			
代管資產-房屋建築及設備	9,371,600	0.11			
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32			
合計：	8,225,839,222				

信託代理與保證資產

28,500

保證品

28,500

信託代理與保證負債

28,500

應付保證品

28,500

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500; 偉塵; ~113.9.16)

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,691,270	100,094,299
勞務收入	2,100	3,300
服務收入	2,100	3,300
財產收益	510	904,899
財產交易利益	510	850,501
其他財產收入		54,398
政府撥入收入	12,384,079	96,538,374
公庫撥款收入	10,973,746	94,804,896
政府其他撥入收入	1,410,333	1,733,478
教學收入	1,304,581	2,462,992
學雜費收入	1,304,581	2,462,992
其他收入		184,734
受贈收入		79,994
雜項收入		104,740
支出	10,015,874	93,489,826
人事支出	9,034,640	86,067,825
人事支出	9,034,640	86,067,825
業務支出	671,256	4,930,698
業務支出	671,256	4,930,698
財產損失		29,098
財產交易損失		29,098
折舊、折耗及攤銷	293,501	2,132,862
固定資產折舊	292,841	2,128,242
無形資產攤銷	660	4,620
其他支出	16,477	329,343
其他支出	16,477	329,343

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

收入支出表

中華民國110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）	3,675,396	6,604,473
期初淨資產		22,100,352
解繳公庫		
期末淨資產		28,704,825

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 110 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	99,173,954	920,345	100,094,299	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	64,548	840,351	904,899	財產收益
政府撥入收入	96,538,374		96,538,374	政府撥入收入
教學收入	2,462,992		2,462,992	教學收入
其他收入	104,740	79,994	184,734	其他收入
基金用途	92,287,965	1,201,861	93,489,826	支出
用人費用	86,067,825		86,067,825	人事支出
服務費用	3,518,840	1,411,858	4,930,698	業務支出
材料及用品費	749,235	-749,235		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	662,623	-662,623		
		29,098	29,098	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	1,192,327	-1,192,327		
		2,132,862	2,132,862	折舊、折耗及攤銷
其他	97,115	232,228	329,343	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,885,989	-281,516	6,604,473	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,219,891	13,880,461	22,100,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,105,880	13,598,945	28,704,825	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」84萬351元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中7萬9,994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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬9,098元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」351萬8,840元與會計收支欄「業務支出」493萬698元間之調整數141萬1,858元，係「材料及用品費」74萬9,235元；「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」66萬2,623元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」213萬2,862元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」119萬2,327元，其中97萬3,350已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘21萬8,977元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」9萬7,115元與會計收支欄「其他支出」32萬9,343元間之調整數23萬2,228元，其中21萬8,977元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘1萬3,251元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
11,866,184	14,725,880	-2,859,696	其他準備金2,859,696元。