

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 111 年 1 月份

主辦會計人員 林佳慧



機關長官 黃維瑜



# 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 111 年 1 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 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 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 111 年 1 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	152,260,000	30,208,187	29,747,868	460,319	1.55	30,208,187	29,747,868	460,319	1.55
勞務收入	892,000								
服務收入	892,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	98,000								
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	81,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	148,449,000	30,133,688	29,742,368	391,320	1.32	30,133,688	29,742,368	391,320	1.32
公庫撥款收入	148,449,000	29,742,368	29,742,368	0		29,742,368	29,742,368	0	
政府其他撥入收入		391,320	0	391,320		391,320	0	391,320	
教學收入	2,510,000	74,160		74,160		74,160		74,160	
學雜費收入	2,510,000	74,160	0	74,160		74,160	0	74,160	
其他收入	311,000	339	5,500	-5,161	-93.84	339	5,500	-5,161	-93.84
雜項收入	311,000	339	5,500	-5,161	-93.84	339	5,500	-5,161	-93.84
基金用途	155,079,000	27,584,982	29,747,868	-2,162,886	-7.27	27,584,982	29,747,868	-2,162,886	-7.27
國民教育計畫	117,956,000	22,748,902	22,913,013	-164,111	-0.72	22,748,902	22,913,013	-164,111	-0.72
學前教育計畫	11,057,000	2,297,140	2,444,285	-147,145	-6.02	2,297,140	2,444,285	-147,145	-6.02
一般行政管理計畫	16,930,000	2,538,940	4,390,570	-1,851,630	-42.17	2,538,940	4,390,570	-1,851,630	-42.17
建築及設備計畫	9,136,000								
購建固定資產	9,100,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	2,623,205		2,623,205		2,623,205		2,623,205	
期初基金餘額	6,356,000					6,497,513	6,356,000	141,513	2.23
解繳公庫									
期末基金餘額	3,537,000					9,120,718	6,356,000	2,764,718	43.50

※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 1 月份

基金來源：

一、政府其他撥入收入：

- (1)RA0439-110-1幼兒園2-5歲代辦費108,292元(110年暫收轉正)。
  - (2)RA0315-110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款44,000元(110年暫收轉正)。
  - (3)RA0427-110學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導經費33,365元(110年暫收轉正)。
  - (4)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費17,636元(110年暫收轉正)。
  - (5)RA0342-110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費188,027元。
- 二、學雜費收入:實際數較預算分配數增加74,160元,主要係因110-1 2-5歲免學費第一期款74,160元(110年暫收轉正)。
- 三、雜項收入:實際數較預算分配數減少5,161元,主要係因覈實認列數位學生證補卡費339元。

基金用途：

- 一、一般行政管理計畫：主要係因行政人員110年考績尚未核定，俟考績獎金核定後辦理預借考績轉正。

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 111 年 1 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				22,748,902	22,913,013	-164,111	-0.72
		累計數				22,748,902	22,913,013	-164,111	-0.72
學前教育計畫		本月數				2,297,140	2,444,285	-147,145	-6.02
		累計數				2,297,140	2,444,285	-147,145	-6.02

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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>	43,097,202	-27,108,196	371,600	660	-343,791	16,016,155	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-5,672	958,852	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	371,600		-200,850	6,703,755	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-17,566	919,182	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436			-119,703	7,417,786	
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371,600元，變動原因為：(3)撥入:教育局108年國中小智慧未來教室補建採購案設備撥入電腦顯示幕4臺371,600元。

2.電腦軟體：減少數計660元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額660元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	17,240			660		16,580	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計371,600元，變動原因為：(3)撥入:教育局108年國中小智慧未來教室補建採購案設備撥入電腦顯示幕4臺371,600元。

2.電腦軟體：減少數計660元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額660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 111 年 1 月份

40501464-6

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																
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		720,100			720,100											
機械及設備		720,100			720,100											
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		210,900			210,900											
雜項設備		210,900			210,900											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		931,000			931,000											

※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

40501464-7

中華民國 111 年 1 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	8,169,000		8,169,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,169,000		8,169,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,205,000		8,205,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,220,775,740	100.00	負 債	8,195,638,867	99.69
流動資產	17,765,615	0.22	流動負債	9,672,283	0.12
現金	16,813,785	0.20	應付款項	9,672,283	0.12
銀行存款	16,733,785	0.20	應付代收款	9,505,145	0.12
銀行存款-公庫存款	6,278,344	0.08	應付費用	167,138	0.00
銀行存款-保管款	10,069,934	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	385,507	0.00	其他負債	8,185,966,584	99.58
專戶			什項負債	8,185,966,584	99.58
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,614,721	0.02
預付款項	951,830	0.01	應付退休及離職金	190,046	0.00
預付費用	951,830	0.01	應付代管資產	8,184,161,817	99.55
長期貸墊款及準備金	2,167,728	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,167,728	0.03	淨資產	25,136,873	0.31
退休及離職準備金	190,046	0.00	淨資產	25,136,873	0.31
其他準備金	1,977,682	0.02	淨資產	25,136,873	0.31
其他準備金-其他	1,977,682	0.02	累積餘額	22,486,519	0.27

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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。

3. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	15,999,575	0.19	本期賸餘	2,650,354	0.03
土地改良物	958,852	0.01	合計：	8,220,775,740	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-760,048	-0.01			
機械及設備	6,703,755	0.08			
機械及設備	20,975,784	0.26			
累計折舊-機械及設備	-14,272,029	-0.17			
交通及運輸設備	919,182	0.01			
交通及運輸設備	3,404,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,485,771	-0.03			
雜項設備	7,417,786	0.09			
雜項設備	17,351,925	0.21			
累計折舊-雜項設備	-9,934,139	-0.12			
無形資產	16,580	0.00			
無形資產	16,580	0.00			

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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。

3. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	16,580	0.00			
其他資產	8,184,826,242	99.56			
什項資產	8,184,826,242	99.56			
暫付及待結轉帳項	664,425	0.01			
代管資產	8,184,161,817	99.55			
代管資產-土地改良物	585,459	0.01			
代管資產-土地	7,819,015,740	95.11			
代管資產-房屋建築及設備	9,170,618	0.11			
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32			
合計：	8,220,775,740				

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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。

3. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,579,787	30,579,787
財產收益	371,600	371,600
財產交易利益	371,600	371,600
政府撥入收入	30,133,688	30,133,688
公庫撥款收入	29,742,368	29,742,368
政府其他撥入收入	391,320	391,320
教學收入	74,160	74,160
學雜費收入	74,160	74,160
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	27,929,433	27,929,433
人事支出	27,453,762	27,453,762
人事支出	27,453,762	27,453,762
業務支出	131,220	131,220
業務支出	131,220	131,220
折舊、折耗及攤銷	344,451	344,451
固定資產折舊	343,791	343,791
無形資產攤銷	660	660
本期賸餘（短絀）	2,650,354	2,650,354
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		25,136,873

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 1 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	30,208,187	371,600	30,579,787	收入
財產收入		371,600	371,600	財產收益
政府撥入收入	30,133,688		30,133,688	政府撥入收入
教學收入	74,160		74,160	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	27,584,982	344,451	27,929,433	支出
用人費用	27,453,762		27,453,762	人事支出
服務費用	110,040	21,180	131,220	業務支出
材料及用品費	21,180	-21,180		
		344,451	344,451	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,623,205	27,149	2,650,354	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,497,513	15,989,006	22,486,519	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,120,718	16,016,155	25,136,873	期末淨資產

註：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」11萬40元與會計科目「業務支出」13萬1,220元間之調整數2萬1,180元，係「材料及用品費」2萬1,180元之調整數。

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」37萬1,600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「折舊、折耗及攤銷」34萬4,451元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
6,278,344	8,256,026	-1,977,682	其他準備金1,977,682元。