

40501464

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 2 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 2 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 2 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	13,008,828	10,450,765	2,558,063	24.48	43,217,015	40,198,633	3,018,382	7.51
勞務收入	892,000								
服務收入	892,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	98,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
財產處分收入	17,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
其他財產收入	81,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	148,449,000	11,663,122	10,393,265	1,269,857	12.22	41,796,810	40,135,633	1,661,177	4.14
公庫撥款收入	148,449,000	10,393,265	10,393,265	0		40,135,633	40,135,633	0	
政府其他撥入收入		1,269,857	0	1,269,857		1,661,177	0	1,661,177	
教學收入	2,510,000	1,345,480	50,000	1,295,480	2,590.96	1,419,640	50,000	1,369,640	2,739.28
學雜費收入	2,510,000	1,345,480	50,000	1,295,480	2,590.96	1,419,640	50,000	1,369,640	2,739.28
其他收入	311,000	226	5,500	-5,274	-95.89	565	11,000	-10,435	-94.86
雜項收入	311,000	226	5,500	-5,274	-95.89	565	11,000	-10,435	-94.86
基金用途	155,079,000	10,845,276	10,450,765	394,511	3.77	38,430,258	40,198,633	-1,768,375	-4.40
國民教育計畫	117,956,000	9,101,120	8,336,469	764,651	9.17	31,850,022	31,249,482	600,540	1.92
學前教育計畫	11,057,000	846,096	849,414	-3,318	-0.39	3,143,236	3,293,699	-150,463	-4.57
一般行政管理計畫	16,930,000	898,060	1,264,882	-366,822	-29.00	3,437,000	5,655,452	-2,218,452	-39.23
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	2,163,552		2,163,552		4,786,757		4,786,757	
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					11,284,270	6,356,000	4,928,270	77.54

※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 2 月份

基金來源：

一、財產處分收入：實際數較預算數減少2,000元，主要因本年度尚無財產變賣收入。

二、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。

(6)RA0439-110-2第一期款代辦費1,178,257元。

(7)RA0315-110學年度12年國教精進計畫-團務運作第2期款66,000元。

(8)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款25,600元。

三、學雜費收入：實際數較預算分配數增加1,369,640元，主要係因RA0439-110-1 2-5歲免學費第一期款74,160元(110年暫收轉正)及RA0439-110-2第一期學雜費1,345,480元。

四、雜項收入：實際數較預算分配數減少10,435元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費565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 2 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				9,101,120	8,336,469	764,651	9.17
		累計數				31,850,022	31,249,482	600,540	1.92
學前教育計畫		本月數				846,096	849,414	-3,318	-0.39
		累計數				3,143,236	3,293,699	-150,463	-4.57

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 2 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	1,320	-668,381	15,690,905	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-11,344	953,180	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	371,600		-383,316	6,521,289	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-35,132	901,616	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436			-238,589	7,298,900	
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1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額1,320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 2 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			1,320		15,920	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1,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額1,320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 2 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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,599,868,149	100.00	負 債	8,572,892,974	99.69
流動資產	20,938,836	0.24	流動負債	11,001,707	0.13
現金	19,987,006	0.23	應付款項	11,001,707	0.13
銀行存款	19,907,006	0.23	應付代收款	10,998,131	0.13
銀行存款-公庫存款	8,278,334	0.10	應付費用	3,576	0.00
銀行存款-保管款	10,542,810	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,085,862	0.01	其他負債	8,561,891,267	99.56
專戶			什項負債	8,561,891,267	99.56
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,574,721	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	8,560,126,500	99.54
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	26,975,175	0.31
退休及離職準備金	190,046	0.00	淨資產	26,975,175	0.31
其他準備金	1,977,682	0.02	淨資產	26,975,175	0.31
其他準備金-其他	1,977,682	0.02	累積餘額	22,486,519	0.26
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. 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。

2. 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)。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	15,674,985	0.18	本期賸餘	4,488,656	0.05
土地改良物	953,180	0.01	合計：	8,599,868,149	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-765,720	-0.01			
機械及設備	6,521,289	0.08			
機械及設備	20,975,784	0.24			
累計折舊-機械及設備	-14,454,495	-0.17			
交通及運輸設備	901,616	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	-2,503,337	-0.03			
雜項設備	7,298,900	0.08			
雜項設備	17,351,925	0.20			
累計折舊-雜項設備	-10,053,025	-0.12			
無形資產	15,920	0.00			
無形資產	15,920	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. 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。

2. 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)。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	15,920	0.00			
其他資產	8,561,070,680	99.55			
什項資產	8,561,070,680	99.55			
暫付及待結轉帳項	944,180	0.01			
代管資產	8,560,126,500	99.54			
代管資產-土地改良物	567,339	0.01			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.13			
代管資產-房屋建築及設備	9,137,121	0.11			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,599,868,149				

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. 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。

2. 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)。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,008,828	43,588,615
財產收益		371,600
財產交易利益		371,600
政府撥入收入	11,663,122	41,796,810
公庫撥款收入	10,393,265	40,135,633
政府其他撥入收入	1,269,857	1,661,177
教學收入	1,345,480	1,419,640
學雜費收入	1,345,480	1,419,640
其他收入	226	565
雜項收入	226	565
支出	11,170,526	39,099,959
人事支出	10,587,992	38,041,754
人事支出	10,587,992	38,041,754
業務支出	231,702	362,922
業務支出	231,702	362,922
折舊、折耗及攤銷	325,250	669,701
固定資產折舊	324,590	668,381
無形資產攤銷	660	1,320
其他支出	25,582	25,582
其他支出	25,582	25,582
本期賸餘（短絀）	1,838,302	4,488,656
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		26,975,175

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 2 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	43,217,015	371,600	43,588,615	收入
財產收入		371,600	371,600	財產收益
政府撥入收入	41,796,810		41,796,810	政府撥入收入
教學收入	1,419,640		1,419,640	教學收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	38,430,258	669,701	39,099,959	支出
用人費用	38,041,754		38,041,754	人事支出
服務費用	281,612	81,310	362,922	業務支出
材料及用品費	33,690	-33,690		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	47,620	-47,620		
		669,701	669,701	折舊、折耗及攤銷
其他	25,582		25,582	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,786,757	-298,101	4,488,656	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	11,284,270	15,690,905	26,975,175	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」28萬1,612元與會計科目「業務支出」36萬2,922元間之調整數8萬1,310元，係「材料及用品費」3萬3,690元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬7,620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」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」66萬9,701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 2 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
8,278,334	10,256,016	-1,977,682	其他準備金1,977,682元。