

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 3 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 3 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 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 3 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	10,432,762	10,552,318	-119,556	-1.13	53,649,777	50,750,951	2,898,826	5.71
勞務收入	892,000								
服務收入	892,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	98,000	5,000	3,000	2,000	66.67	5,000	5,000		
財產處分收入	17,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	81,000	5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
政府撥入收入	148,449,000	10,435,576	10,543,818	-108,242	-1.03	52,232,386	50,679,451	1,552,935	3.06
公庫撥款收入	148,449,000	10,543,818	10,543,818	0		50,679,451	50,679,451	0	
政府其他撥入收入		-108,242	0	-108,242		1,552,935	0	1,552,935	
教學收入	2,510,000	-7,814		-7,814		1,411,826	50,000	1,361,826	2,723.65
學雜費收入	2,510,000	-7,814	0	-7,814		1,411,826	50,000	1,361,826	2,723.65
其他收入	311,000		5,500	-5,500	-100.00	565	16,500	-15,935	-96.58
雜項收入	311,000	0	5,500	-5,500	-100.00	565	16,500	-15,935	-96.58
基金用途	155,079,000	11,738,871	10,552,318	1,186,553	11.24	50,169,129	50,750,951	-581,822	-1.15
國民教育計畫	117,956,000	9,900,107	8,591,376	1,308,731	15.23	41,750,129	39,840,858	1,909,271	4.79
學前教育計畫	11,057,000	843,368	787,060	56,308	7.15	3,986,604	4,080,759	-94,155	-2.31
一般行政管理計畫	16,930,000	987,896	1,173,882	-185,986	-15.84	4,424,896	6,829,334	-2,404,438	-35.21
建築及設備計畫	9,136,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
購建固定資產	9,100,000	7,500		7,500		7,500		7,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	-1,306,109		-1,306,109		3,480,648		3,480,648	
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					9,978,161	6,356,000	3,622,161	56.99

※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 3 月份

基金來源：

一、財產處分收入：實際數較預算數減少5,000元，主要因本年度尚無財產變賣收入。

二、其他財產收入：實際數較預算數增加5,000元，主要因覈實認列教職員工停車費收入5,000元。

三、政府其他撥入收入：

(1)RA0439-110-1幼兒園2-5歲代辦費50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。

四、學雜費收入：實際數較預算分配數增加1,361,826元，主要係因RA0439-110-1 2-5歲免學費第一期款66,346元(110年暫收轉正)及RA0439-110-2第一期學雜費1,345,480元。

五、雜項收入：實際數較預算分配數減少15,935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：實際數較預算數減少2,404,438元，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、111年1至3月校園監視器(電子圍籬)結合保全務務費及工友業務外包費與游泳池救生員外包費等尚未驗收付款。

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 3 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				9,900,107	8,591,376	1,308,731	15.23
		累計數				41,750,129	39,840,858	1,909,271	4.79
學前教育計畫		本月數				843,368	787,060	56,308	7.15
		累計數				3,986,604	4,080,759	-94,155	-2.31

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 3 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	43,097,202	-27,108,196	445,616	1,980	-994,136	15,438,506	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-17,016	947,508	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	413,600		-567,168	6,379,437	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-52,698	884,050	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436			-357,254	7,180,235	
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413,600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。(4)受贈:新安東京海上產險公司藝術環境營造捐款購置女媧機器人3臺42,000元。
2.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:新安東京海上產險公司藝術環境營造捐款購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額1,980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 3 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		32,016	1,980		47,276	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413,600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。(4)受贈:新安東京海上產險公司藝術環境營造捐款購置女媧機器人3臺42,000元。
2.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:新安東京海上產險公司藝術環境營造捐款購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計1,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額1,980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 3 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 3 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		7,500		7,500			7,500				0.09
541 遞延修繕房屋建築支	8,169,000		8,169,000		7,500		7,500			7,500				0.09
542 其他遞延支出														
總計	8,205,000		8,205,000		7,500		7,500	0.00		7,500	0.00			0.09

1.校內水管改善工程-工管費7,500元（111年校內修建工程建築師評審會議外聘委員出席費2,500元、111年工程預算書圖審查會議外聘委員出席費5,000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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,599,402,032	100.00	負 債	8,573,985,365	99.70
流動資產	20,665,861	0.24	流動負債	12,098,297	0.14
現金	19,714,031	0.23	應付款項	12,098,297	0.14
銀行存款	19,634,031	0.23	應付代收款	12,098,194	0.14
銀行存款-公庫存款	6,968,752	0.08	應付費用	103	0.00
銀行存款-保管款	11,385,601	0.13	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,279,678	0.01	其他負債	8,561,887,068	99.56
專戶			什項負債	8,561,887,068	99.56
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,555,721	0.02
預付款項	951,830	0.01	應付退休及離職金	256,464	0.00
預付費用	951,830	0.01	應付代管資產	8,560,074,883	99.54
長期貸墊款及準備金	2,234,146	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,234,146	0.03	淨資產	25,416,667	0.30
退休及離職準備金	256,464	0.00	淨資產	25,416,667	0.30
其他準備金	1,977,682	0.02	淨資產	25,416,667	0.30
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	15,391,230	0.18	本期賸餘	2,930,148	0.03
土地改良物	947,508	0.01	合計：	8,599,402,032	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-771,392	-0.01			
機械及設備	6,379,437	0.07			
機械及設備	21,017,784	0.24			
累計折舊-機械及設備	-14,638,347	-0.17			
交通及運輸設備	884,050	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	-2,520,903	-0.03			
雜項設備	7,180,235	0.08			
雜項設備	17,351,925	0.20			
累計折舊-雜項設備	-10,171,690	-0.12			
無形資產	47,276	0.00			
無形資產	47,276	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	47,276	0.00			
其他資產	8,561,063,519	99.55			
什項資產	8,561,063,519	99.55			
暫付及待結轉帳項	988,636	0.01			
代管資產	8,560,074,883	99.54			
代管資產-土地改良物	549,219	0.01			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.14			
代管資產-房屋建築及設備	9,103,624	0.11			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,599,402,032				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,506,778	54,095,393
財產收益	5,000	376,600
財產交易利益		371,600
其他財產收入	5,000	5,000
政府撥入收入	10,435,576	52,232,386
公庫撥款收入	10,543,818	50,679,451
政府其他撥入收入	-108,242	1,552,935
教學收入	-7,814	1,411,826
學雜費收入	-7,814	1,411,826
其他收入	74,016	74,581
受贈收入	74,016	74,016
雜項收入		565
支出	12,065,286	51,165,245
人事支出	10,829,851	48,871,605
人事支出	10,829,851	48,871,605
業務支出	888,890	1,251,812
業務支出	888,890	1,251,812
折舊、折耗及攤銷	326,415	996,116
固定資產折舊	325,755	994,136
無形資產攤銷	660	1,980
其他支出	20,130	45,712
其他支出	20,130	45,712
本期賸餘（短絀）	-1,558,508	2,930,148
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		25,416,667

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 3 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	53,649,777	445,616	54,095,393	收入
財產收入	5,000	371,600	376,600	財產收益
政府撥入收入	52,232,386		52,232,386	政府撥入收入
教學收入	1,411,826		1,411,826	教學收入
其他收入	565	74,016	74,581	其他收入
基金用途	50,169,129	996,116	51,165,245	支出
用人費用	48,871,605		48,871,605	人事支出
服務費用	842,477	409,335	1,251,812	業務支出
材料及用品費	147,558	-147,558		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	261,777	-261,777		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	7,500	-7,500		
		996,116	996,116	折舊、折耗及攤銷
其他	38,212	7,500	45,712	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,480,648	-550,500	2,930,148	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	9,978,161	15,438,506	25,416,667	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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」84萬2,477元與會計科目「業務支出」125萬1,812元間之調整數40萬9,335元，係「材料及用品費」14萬7,558元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬1,777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「其他收入」其中7萬4,016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」99萬6,116元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」7,500元，係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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
6,968,752	8,946,434	-1,977,682	其他準備金1,977,682元。