

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 4 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 4 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 6-7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 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 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 4 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	7,962,562	8,170,274	-207,712	-2.54	61,612,339	58,921,225	2,691,114	4.57
勞務收入	892,000								
服務收入	892,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	98,000	28,000	40,500	-12,500	-30.86	33,000	45,500	-12,500	-27.47
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	81,000	28,000	40,500	-12,500	-30.86	33,000	40,500	-7,500	-18.52
政府撥入收入	148,449,000	7,501,274	7,501,274			59,733,660	58,180,725	1,552,935	2.67
公庫撥款收入	148,449,000	7,501,274	7,501,274	0		58,180,725	58,180,725	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,552,935	0	1,552,935	
教學收入	2,510,000		623,000	-623,000	-100.00	1,411,826	673,000	738,826	109.78
學雜費收入	2,510,000	0	623,000	-623,000	-100.00	1,411,826	673,000	738,826	109.78
其他收入	311,000	433,288	5,500	427,788	7,777.96	433,853	22,000	411,853	1,872.06
雜項收入	311,000	433,288	5,500	427,788	7,777.96	433,853	22,000	411,853	1,872.06
基金用途	155,079,000	11,503,291	10,989,274	514,017	4.68	61,672,420	61,740,225	-67,805	-0.11
國民教育計畫	117,956,000	9,343,357	8,497,327	846,030	9.96	51,093,486	48,338,185	2,755,301	5.70
學前教育計畫	11,057,000	836,667	760,065	76,602	10.08	4,823,271	4,840,824	-17,553	-0.36
一般行政管理計畫	16,930,000	1,323,267	1,154,882	168,385	14.58	5,748,163	7,984,216	-2,236,053	-28.01
建築及設備計畫	9,136,000		577,000	-577,000	-100.00	7,500	577,000	-569,500	-98.70
購建固定資產	9,100,000		577,000	-577,000	-100.00	7,500	577,000	-569,500	-98.70
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	-3,540,729	-2,819,000	-721,729	25.60	-60,081	-2,819,000	2,758,919	-97.87
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					6,437,432	3,537,000	2,900,432	82.00

※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 4 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：實際數較預算數減少7,500元，主要因場地出借費收入不如預期。

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738,826元，主要係因覈實認列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增加433,853元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費1,130元、110—1(含)前向學生收取冷氣維護費賸餘款轉列其他準備金426,232元、環境保護局退還以前年度工程空污費退費5,854元、110年度教保員病假收回半日薪637元。

基金用途：

一、一般行政管理計畫：實際數較預算數減少2,236,053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3至4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。

二、建築及設備計畫：實際數較預算分配數減少569,500元，主要係因本年度電腦專案計畫汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦計421,100元及學習中心新購特殊班訓練器材24,900元尚未辦理驗收付款作業，另總務處汰換傳真機1組16,000元及本年度汰換網路及資訊周邊設備115,000元，尚未提出請購，請業務單位積極辦理。

(一)營建及修建工程

1.校內水管改善工程-工管費2,500元。

2.遮陽設施改善工程-工管費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

40501464-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				9,343,357	8,497,327	846,030	9.96
		累計數				51,093,486	48,338,185	2,755,301	5.70
學前教育計畫		本月數				836,667	760,065	76,602	10.08
		累計數				4,823,271	4,840,824	-17,553	-0.36

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 4 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	3,168	-1,317,207	15,114,247	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-22,688	941,836	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	413,600		-748,336	6,198,269	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-70,264	866,484	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436			-475,919	7,061,570	
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3,168元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額3,168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 4 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	3,168		46,088	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3,168元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額3,168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 4 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																
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	552,100						-552,100	-100.00			
機械及設備		720,100			720,100	552,100						-552,100	-100.00	1. 本年度電腦專案計畫汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦計421,100係透過共同供應契約下訂，俟廠商供貨完成後，儘速辦理驗收付款作業。 2. 本年度汰換網路及資訊周邊設備115,000，尚未提出請購，擬視校內各項需求急迫性之優先順序辦理。 3. 總務處汰換傳真機1組16,000，尚未提出請購，請業務單位儘速辦理。	督促業務單位積極辦理。	
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 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	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																
購建中固定資產																
雜項設備		210,900			210,900	24,900						-24,900	-100.00	本年度學習中心新購特殊班訓練器材刻正辦理驗收付款作業，預計5月完成付款。	督促業務單位積極辦理。	
雜項設備		210,900			210,900	24,900						-24,900	-100.00			
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	577,000						-577,000	100.00			

※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

40501464-8

中華民國 111 年 4 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2,500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）。
2.遮陽設施改善工程-工管費5,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,597,882,030	100.00	負 債	8,576,330,351	99.75
流動資產	18,714,082	0.22	流動負債	14,469,650	0.17
現金	17,762,252	0.21	應付款項	14,469,650	0.17
銀行存款	17,682,252	0.21	應付代收款	14,469,547	0.17
銀行存款-公庫存款	3,001,791	0.03	應付費用	103	0.00
銀行存款-保管款	13,469,167	0.16	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,211,294	0.01	其他負債	8,561,860,701	99.58
專戶			什項負債	8,561,860,701	99.58
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,580,971	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	8,560,023,266	99.56
長期貸墊款及準備金	2,660,378	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,660,378	0.03	淨資產	21,551,679	0.25
退休及離職準備金	256,464	0.00	淨資產	21,551,679	0.25
其他準備金	2,403,914	0.03	淨資產	21,551,679	0.25
其他準備金-其他	2,403,914	0.03	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	15,068,159	0.18	本期短絀	-934,840	-0.01
土地改良物	941,836	0.01	合計：	8,597,882,030	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-777,064	-0.01			
機械及設備	6,198,269	0.07			
機械及設備	21,017,784	0.24			
累計折舊-機械及設備	-14,819,515	-0.17			
交通及運輸設備	866,484	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	-2,538,469	-0.03			
雜項設備	7,061,570	0.08			
雜項設備	17,351,925	0.20			
累計折舊-雜項設備	-10,290,355	-0.12			
無形資產	46,088	0.00			
無形資產	46,088	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	46,088	0.00			
其他資產	8,561,393,323	99.58			
什項資產	8,561,393,323	99.58			
暫付及待結轉帳項	1,370,057	0.02			
代管資產	8,560,023,266	99.56			
代管資產-土地改良物	531,099	0.01			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.15			
代管資產-房屋建築及設備	9,070,127	0.11			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,597,882,030				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,962,562	62,057,955
財產收益	28,000	404,600
財產交易利益		371,600
其他財產收入	28,000	33,000
政府撥入收入	7,501,274	59,733,660
公庫撥款收入	7,501,274	58,180,725
政府其他撥入收入		1,552,935
教學收入		1,411,826
學雜費收入		1,411,826
其他收入	433,288	507,869
受贈收入		74,016
雜項收入	433,288	433,853
支出	11,827,550	62,992,795
人事支出	10,523,954	59,395,559
人事支出	10,523,954	59,395,559
業務支出	972,437	2,224,249
業務支出	972,437	2,224,249
折舊、折耗及攤銷	324,259	1,320,375
固定資產折舊	323,071	1,317,207
無形資產攤銷	1,188	3,168
其他支出	6,900	52,612
其他支出	6,900	52,612
本期賸餘（短絀）	-3,864,988	-934,840
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		21,551,679

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 1 日 至 4 月 30 日

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	61,612,339	445,616	62,057,955	收入
財產收入	33,000	371,600	404,600	財產收益
政府撥入收入	59,733,660		59,733,660	政府撥入收入
教學收入	1,411,826		1,411,826	教學收入
其他收入	433,853	74,016	507,869	其他收入
基金用途	61,672,420	1,320,375	62,992,795	支出
用人費用	59,395,559		59,395,559	人事支出
服務費用	1,438,779	785,470	2,224,249	業務支出
材料及用品費	292,053	-292,053		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	493,417	-493,417		
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		
		1,320,375	1,320,375	折舊、折耗及攤銷
其他	45,112	7,500	52,612	其他支出
本期賸餘(短絀)	-60,081	-874,759	-934,840	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	6,437,432	15,114,247	21,551,679	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」143萬8,779元與會計科目「業務支出」222萬4,249元間之調整數785萬470元，係「材料及用品費」29萬2,053元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」49萬3,417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」132萬375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 4 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
3,001,791	5,405,705	-2,403,914	其他準備金2,403,914元。