

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 5 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 5 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 5 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	9,609,782	10,028,438	-418,656	-4.17	71,222,121	68,949,663	2,272,458	3.30
勞務收入	892,000								
服務收入	892,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	98,000					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	0	0	0		33,000	40,500	-7,500	-18.52
政府撥入收入	148,449,000	9,568,618	9,530,938	37,680	0.40	69,302,278	67,711,663	1,590,615	2.35
公庫撥款收入	148,449,000	9,530,938	9,530,938	0		67,711,663	67,711,663	0	
政府其他撥入收入		37,680	0	37,680		1,590,615	0	1,590,615	
教學收入	2,510,000		492,000	-492,000	-100.00	1,411,826	1,165,000	246,826	21.19
學雜費收入	2,510,000	0	492,000	-492,000	-100.00	1,411,826	1,165,000	246,826	21.19
其他收入	311,000	41,164	5,500	35,664	648.44	475,017	27,500	447,517	1,627.33
雜項收入	311,000	41,164	5,500	35,664	648.44	475,017	27,500	447,517	1,627.33
基金用途	155,079,000	13,073,184	10,028,438	3,044,746	30.36	74,745,604	71,768,663	2,976,941	4.15
國民教育計畫	117,956,000	9,351,495	8,106,211	1,245,284	15.36	60,444,981	56,444,396	4,000,585	7.09
學前教育計畫	11,057,000	1,884,652	758,345	1,126,307	148.52	6,707,923	5,599,169	1,108,754	19.80
一般行政管理計畫	16,930,000	1,813,500	1,163,882	649,618	55.81	7,561,663	9,148,098	-1,586,435	-17.34
建築及設備計畫	9,136,000	23,537		23,537		31,037	577,000	-545,963	-94.62
購建固定資產	9,100,000	23,537		23,537		31,037	577,000	-545,963	-94.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	-3,463,402		-3,463,402		-3,523,483	-2,819,000	-704,483	24.99
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					2,974,030	3,537,000	-562,970	-15.92

※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 5 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。

(9)RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。

(10)RA0356-110-1國小及國高中新住民語文開課費31,680元。

四、學雜費收入：實際數較預算分配數增加246,826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447,517元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費1,469元、110—1(含)前向學生收取冷氣電費(儲值卡)及冷氣維護費賸餘款轉列其他準備金466,954元、環境保護局退還以前年度工程空污費5,854元、110年度教保員病假收回半日薪637元、110年12月公假派代費提列110年應付費用結餘繳納市庫103元。

基金用途：

一、學前教育計畫：實際數較預算數增加1,108,754元，主要係因覈實支應110-2幼兒園2—5歲代辦費補助1,052,531元。

二、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少1,586,435元，主要係因用人費用覈實支應及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等尚未驗收付款。

三、建築及設備計畫：實際數較預算分配數減少545,963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。

(二)其他設備

1. 學習中心教具-Weplay搖滾圈1組11,860元。

2. 學習中心教具-感統萬象組合統感訓練器1套11,677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 5 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				9,351,495	8,106,211	1,245,284	15.36
		累計數				60,444,981	56,444,396	4,000,585	7.09
學前教育計畫		本月數				1,884,652	758,345	1,126,307	148.52
		累計數				6,707,923	5,599,169	1,108,754	19.80

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 5 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	560,403	4,356	-1,633,202	14,911,851	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-28,360	936,164	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	504,850		-921,654	6,116,201	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-87,830	848,918	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436	23,537		-595,358	6,965,668	
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504,850元，變動原因為：(3)撥入:教育局撥入電腦顯示幕4臺371,600元、教育部補助經費購置平板電腦7臺71,750元。(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人3臺42,000元、紫外線殺菌燈1臺19,500元。

2.雜項設備：增加數計23,537元，變動原因為：(1)增置:購置Weplay搖滾圈1組11,860元、感統訓練器材1套11,677元。

3.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計4,356元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額4,356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 5 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	4,356		44,900	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504,850元，變動原因為：(3)撥入:教育局撥入電腦顯示幕4臺371,600元、教育部補助經費購置平板電腦7臺71,750元。(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人3臺42,000元、紫外線殺菌燈1臺19,500元。
2.雜項設備：增加數計23,537元，變動原因為：(1)增置:購置Weplay搖滾圈1組11,860元、感統訓練器材1套11,677元。
3.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計4,356元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額4,356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 5 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 5 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	23,537		23,537	94.53	-1,363	-5.47				11.16
雜項設備		210,900			210,900	24,900	23,537		23,537	94.53	-1,363	-5.47	1. 學習中心教 具-Weplay搖滾 圈1組11,860元，節餘 款140元。 2. 學習中心教具-威統萬 象組合統感訓練 器1套11,677元節餘 款1,223元。			11.16
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	23,537		23,537	4.08	-553,463	-95.92				2.53

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,592,045,986	100.00	負 債	8,574,160,105	99.79
流動資產	14,378,816	0.17	流動負債	12,136,221	0.14
現金	14,028,816	0.16	應付款項	12,136,221	0.14
銀行存款	13,948,816	0.16	應付代收款	12,136,221	0.14
銀行存款-公庫存款	99,394	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,620,562	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,228,860	0.01	其他負債	8,562,023,884	99.65
專戶			什項負債	8,562,023,884	99.65
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,795,771	0.02
預付款項	350,000	0.00	應付退休及離職金	256,464	0.00
預付費用	350,000	0.00	應付代管資產	8,559,971,649	99.63
長期貸墊款及準備金	2,701,100	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,701,100	0.03	淨資產	17,885,881	0.21
退休及離職準備金	256,464	0.00	淨資產	17,885,881	0.21
其他準備金	2,444,636	0.03	淨資產	17,885,881	0.21
其他準備金-其他	2,444,636	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	14,866,951	0.17	本期短絀	-4,600,638	-0.05
土地改良物	936,164	0.01	合計：	8,592,045,986	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-782,736	-0.01			
機械及設備	6,116,201	0.07			
機械及設備	21,109,034	0.25			
累計折舊-機械及設備	-14,992,833	-0.17			
交通及運輸設備	848,918	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	-2,556,035	-0.03			
雜項設備	6,965,668	0.08			
雜項設備	17,375,462	0.20			
累計折舊-雜項設備	-10,409,794	-0.12			
無形資產	44,900	0.00			
無形資產	44,900	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	44,900	0.00			
其他資產	8,560,054,219	99.63			
什項資產	8,560,054,219	99.63			
暫付及待結轉帳項	82,570	0.00			
代管資產	8,559,971,649	99.63			
代管資產-土地改良物	512,979	0.01			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.22			
代管資產-房屋建築及設備	9,036,630	0.11			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.30			
合計：	8,592,045,986				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,701,032	71,758,987
財產收益	71,750	476,350
財產交易利益	71,750	443,350
其他財產收入		33,000
政府撥入收入	9,568,618	69,302,278
公庫撥款收入	9,530,938	67,711,663
政府其他撥入收入	37,680	1,590,615
教學收入		1,411,826
學雜費收入		1,411,826
其他收入	60,664	568,533
受贈收入	19,500	93,516
雜項收入	41,164	475,017
支出	13,366,830	76,359,625
人事支出	11,013,311	70,408,870
人事支出	11,013,311	70,408,870
業務支出	1,986,246	4,210,495
業務支出	1,986,246	4,210,495
折舊、折耗及攤銷	317,183	1,637,558
固定資產折舊	315,995	1,633,202
無形資產攤銷	1,188	4,356
其他支出	50,090	102,702
其他支出	50,090	102,702
本期賸餘（短絀）	-3,665,798	-4,600,638
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		17,885,881

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	71,222,121	536,866	71,758,987	收入
財產收入	33,000	443,350	476,350	財產收益
政府撥入收入	69,302,278		69,302,278	政府撥入收入
教學收入	1,411,826		1,411,826	教學收入
其他收入	475,017	93,516	568,533	其他收入
基金用途	74,745,604	1,614,021	76,359,625	支出
用人費用	70,408,870		70,408,870	人事支出
服務費用	2,110,924	2,099,571	4,210,495	業務支出
材料及用品費	502,586	-502,586		
租金、償債、利息及相關手續費	4,700	-4,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,592,285	-1,592,285		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,037	-31,037		
		1,637,558	1,637,558	折舊、折耗及攤銷
其他	95,202	7,500	102,702	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,523,483	-1,077,155	-4,600,638	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	2,974,030	14,911,851	17,885,881	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」211萬924元與會計科目「業務支出」421萬495元間之調整數209萬9,571元，係「材料及用品費」50萬2,586元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」159萬2,285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44萬3,350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9萬3,516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」163萬7,558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」3萬1,037元，其中2萬3,537元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘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 5 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
99,394	2,544,030	-2,444,636	其他準備金2,444,636元。