

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 107 年 10 月份

主辦會計人員 楊忠豪  機關長官 方芳蘭 

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

目 錄

中華民國 107 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	137,992,899	9,292,053	10,422,702	-1,130,649	-10.85	135,173,024	136,159,688	986,664	-0.72
勞務收入	43	820,000					442,200	820,000	-377,800	-46.07
服務收入	431	820,000					442,200	820,000	-377,800	-46.07
財產收入	45	101,491	7,000		7,000		234,645	101,491	133,154	131.20
財產處分收入	451	19,691	6,000		6,000		20,955	19,691	1,264	6.42
其他財產收入	45Y	81,800	1,000		1,000		213,690	81,800	131,890	161.23
政府撥入收入	46	134,151,871	9,284,602	9,269,302	15,300	0.17	133,185,763	132,470,765	714,998	0.54
公庫撥款收入	462	134,151,871	9,269,302	9,269,302			133,057,015	132,470,765	586,250	0.44
政府其他撥入收入	46Y		15,300		15,300		128,748		128,748	
教學收入	4S	2,306,800		1,153,400	-1,153,400	-100.00	1,104,650	2,306,800	-1,202,150	-52.11
學雜費收入	4S1	2,306,800		1,153,400	-1,153,400	-100.00	1,104,650	2,306,800	-1,202,150	-52.11
其他收入	4Y	612,737	451		451		205,766	460,632	-254,866	-55.33
雜項收入	4YY	612,737	451		451		205,766	460,632	-254,866	-55.33
基金用途	5	143,367,147	25,543,599	10,422,702	15,120,897	145.08	133,862,485	141,533,936	-7,671,451	-5.42
國民教育計畫	53	113,611,541	13,161,765	4,479,541	8,682,224	193.82	101,376,046	112,861,996	-11,485,950	-10.18
學前教育計畫	54	8,875,199	1,010,650	179,650	831,000	462.57	7,824,595	8,769,743	-945,148	-10.78
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	992,034	1,004,298	-12,264	-1.22	12,807,549	14,126,984	-1,319,435	-9.34
建築及設備計畫	5M	5,775,213	10,379,150	4,759,213	5,619,937	118.09	11,854,295	5,775,213	6,079,082	105.26
購置固定資產		5,739,213	10,379,150	4,759,213	5,619,937	118.09	11,854,295	5,739,213	6,115,082	106.55
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	-16,251,546		-16,251,546		1,310,539	-5,374,248	6,684,787	-124.39
期初基金餘額	71	11,048,171					25,419,067	11,048,171	14,370,896	130.07
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,673,923					26,729,606	5,673,923	21,055,683	371.10

※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：

# 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 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	137,992,899	9,292,053	10,422,702	-1,130,649	-10.85	135,173,024	136,159,688	-986,664	-0.72
勞務收入	43	820,000					442,200	820,000	-377,800	-46.07
服務收入	431	820,000					442,200	820,000	-377,800	-46.07
財產收入	45	101,491	7,000		7,000		234,645	101,491	133,154	131.20
財產處分收入	451	19,691	6,000		6,000		20,955	19,691	1,264	6.42
其他財產收入	45Y	81,800	1,000		1,000		213,690	81,800	131,890	161.23
政府撥入收入	46	134,151,871	9,284,602	9,269,302	15,300	0.17	133,185,763	132,470,765	714,998	0.54
公庫撥款收入	462	134,151,871	9,269,302	9,269,302			133,057,015	132,470,765	586,250	0.44
政府其他撥入收入	46Y		15,300		15,300		128,748		128,748	
教學收入	4S	2,306,800		1,153,400	-1,153,400	-100.00	1,104,650	2,306,800	-1,202,150	-52.11
學雜費收入	4S1	2,306,800		1,153,400	-1,153,400	-100.00	1,104,650	2,306,800	-1,202,150	-52.11
其他收入	4Y	612,737	451		451		205,766	460,632	-254,866	-55.33
雜項收入	4YY	612,737	451		451		205,766	460,632	-254,866	-55.33
基金用途	5	143,367,147	25,543,599	10,422,702	15,120,897	145.08	133,862,485	141,533,936	-7,671,451	5.42
國民教育計畫	53	113,611,541	13,161,765	4,479,541	8,682,224	193.82	101,376,046	112,861,996	-11,485,950	-10.18
國民小學教育	532	113,611,541	13,161,765	4,479,541	8,682,224	193.82	101,376,046	112,861,996	-11,485,950	-10.18
學前教育計畫	54	8,875,199	1,010,650	179,650	831,000	462.57	7,824,595	8,769,743	-945,148	-10.78
學前教育	541	8,875,199	1,010,650	179,650	831,000	462.57	7,824,595	8,769,743	-945,148	-10.78
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	992,034	1,004,298	-12,264	-1.22	12,807,549	14,126,984	-1,319,435	-9.34
行政管理及推展	5L1	15,105,194	992,034	1,004,298	-12,264	-1.22	12,807,549	14,126,984	-1,319,435	-9.34
建築及設備計畫	5M	5,775,213	10,379,150	4,759,213	5,619,937	118.09	11,854,295	5,775,213	6,079,082	105.26
營建及修建工程	5M2	3,399,213	10,379,150	3,399,213	6,979,937	205.34	10,920,800	3,399,213	7,521,587	221.27
其他設備	5M4	2,340,000		1,360,000	-1,360,000	-100.00	933,495	2,340,000	-1,406,505	-60.11
無形資產	5M5	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	-16,251,546		-16,251,546		1,310,539	-5,374,248	6,684,787	-124.39
期初基金餘額	71	11,048,171					25,419,067	11,048,171	14,370,896	130.07
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,673,923					26,729,606	5,673,923	21,055,683	371.10

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

### 一、基金來源：

(一)服務收入：暑期游泳訓練班學生票收入較預期減少。

(二)財產處分收入：報廢財產殘值收入較預期超收。

(三)其他財產收入：場地出借收入較預期超收。

(四)公庫撥款收入：107年樹木褐根病防治作業經費(統籌款)543,650元。教師月活動42,600元。

(五)政府其他撥入收入：

1. RA6313 106年8-12月調整教師授課節課鐘點費經費5,720元。

2. 106(2)學生無力繳交代收代辦經費4,688元。

3. 106(2)RA7511特教生交通補助24,000元。

4. RA7708 107學年度補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費79,040元。

5. RA7521 特殊學生維生設備經費-教育部國前署補助15,300元。

(六)學雜費收入：幼兒園學雜費收入-107.1尚未解繳入庫。

(七)雜項收入：數位學生證及簡訊費12,394元、學校實習儲金酬金1,370元、106.1學期各項代收代辦經費結餘繳雜項收入並轉其他準備金84,115元、新安東京海上產險公司等指定捐款結餘繳庫107,775元。郵政劃撥儲金結清轉入112元。總計共205,766元。

二、基金用途：

(一)國民教育計畫：主要係用人、服務費用等覈實支用賸餘。

(二)學前教育計畫：主要係用人、服務費用等覈實支用賸餘。

(三)一般行政管理計畫：主要係用人、服務費用等覈實支用賸餘。

(四)建築及設備計畫：主要為A棟校舍補強工程及活動中心(三樓)整修暨補辦使用執照之消防安全設備改善工程依約竣工估驗付款，然該三合一工程中工程統籌款(A棟校舍補強工程、補辦使用執照之消防安全設備改善工程本次估驗款7,333,004元)教育局尚未核撥學校由校先行付款致超預算執行。另107年度校園樹木褐根病防治作業費(局統籌)541,650元。購置電腦軟體，單價低於1萬元，移列電子計算機軟體服務費。

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

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,768,040,307	100.00	負債	2	7,741,310,701	99.66
流動資產	11	38,349,194	0.49	流動負債	21	11,423,349	0.15
現金	111	36,732,988	0.47	應付款項	212	11,423,349	0.15
銀行存款	1112	36,652,988	0.47	應付代收款	2123	11,423,349	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,889,544	0.29	其他負債	22	7,729,887,352	99.51
銀行存款-保管款	1112-2	13,117,273	0.17	什項負債	221	7,729,887,352	99.51
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	646,171	0.01	存入保證金	2211	2,793,670	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,300,889	0.02
預付款項	115	1,616,206	0.02	應付代管資產	2214	7,725,792,793	99.46
預付費用	1154	1,616,206	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,444,745	0.04	基金餘額	3	26,729,606	0.34
準備金	124	3,444,745	0.04	基金餘額	31	26,729,606	0.34
退休及離職準備金	1241	1,300,889	0.02	基金餘額	311	26,729,606	0.34
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	累積餘額	3111	25,419,067	0.33
				本期賸餘	3112	1,310,539	0.02
				合計：		7,768,040,307	
信託代理與保證資產		159,202		信託代理與保證負債		159,202	
保證品		159,202		應付保證品		159,202	

註：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。

## 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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
其他準備金-其他	124Y-2	2,143,856	0.03				
其他資產	13	7,726,246,368	99.46				
什項資產	131	7,726,246,368	99.46				
暫付及待結轉帳項	1315	453,575	0.01				
代管資產	1316	7,725,792,793	99.46				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,292,139	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.86				
代管資產 房屋及建築設備	1316-2	10,486,649	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.45				
合計：		7,768,040,307					
信託代理與保證資產		159,202		信託代理與保證負債		159,202	
保證品		159,202		應付保證品		159,202	

註：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。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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	
國民教育計畫		本月數				13,161,765	4,479,541	8,682,224	193.82
		累計數				101,376,046	112,861,996	-11,485,950	-10.18
學前教育計畫		本月數				1,010,650	179,650	831,000	462.57
		累計數				7,824,595	8,769,743	-945,148	-10.78
合 計		本月數				14,172,415	4,659,191	9,513,224	204.18
		累計數				109,200,641	121,631,739	-12,431,098	-10.22



臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	35,124,243		1,637,987	1,858,996	-26,163,654	8,739,580	704,492	
土地								
土地改良物	1,718,900				-538,840	1,180,060		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		1,097,987	1,095,968	-13,220,635	4,815,168	338,492	個人電
								腦8臺197,480元(教育部
								一般性補助)。
								噴霧控制主
交通及運輸設備	4,962,422		16,000	112,000	-4,374,445	491,977	16,000	機2台141,012(教育局入
								保管款,免補辦)。
雜項設備	10,243,137		524,000	528,664	-8,029,734	2,208,739	350,000	麥克風組1組16,000元(課
								後社團)。
購建中固定資產								冷氣機8台350,000-指定
								捐款KD0636

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	166,000			122,364		43,636		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至107年10月止累計攤銷金額122,364元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		946,000			946,000	946,000	759,495		759,495	80	-186,505	-20		
機械及設備		946,000			946,000	946,000	759,495		759,495	80	-186,505	-20	活動中心(三樓)整修工程(設備)汰舊換新水塔10月底驗收合格則正發陳付款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000					-250,000	-100		
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000					-250,000	-100	活動中心(三樓)整修工程(設備)汰舊換新舞臺音響等10月底驗收合格則正發陳付款。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,144,000			1,144,000	1,144,000	174,000		174,000	15	-970,000	-85		
雜項設備		1,144,000			1,144,000	1,144,000	174,000		174,000	15	-970,000	85	活動中心(二樓)整修工程(設備)汰舊換新冷氣機等10月底驗收合格則正發陳付款。	
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,340,000			2,340,000	2,340,000	933,495		933,495	40	-1,406,505	-60		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000									
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,399,213		3,399,213	3,399,213	10,920,800	321.27	10,920,800			7,521,587	221.27	購置電腦軟體單價低於1萬元，移列電子計算機軟體服務費。  主要為A棟校舍補強工程及活動中心(三樓)整修暨補辦使用執照之消防安全設備改善工程依約竣工估驗付款，然該三合一工程中工程統籌款(A棟校舍補強工程、補辦使用執照之消防安全設備改善工程本次估驗款7,333,004元)教育局尚未核撥學校由校先行付款致超預算執行。	
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213	3,399,213	10,920,800	321	10,920,800			7,521,587	221		
582 其他遞延支出													
總計	3,435,213		3,435,213	3,435,213	10,920,800	317.91	10,920,800			7,485,587	217.91		

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
22,889,544	25,033,400	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。