

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 11 月份

主辦會計人員 楊忠豪  機關長官 方芳蘭

 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 11 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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 頂 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(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	137,992,899	10,294,311	1,224,618	9,069,693	740.61	145,467,335	137,384,306	8,083,029	5.88
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	13,610		13,610		248,255	101,491	146,764	144.61
財產處分收入	451	19,691	110		110		21,065	19,691	1,374	6.98
其他財產收入	45Y	81,800	13,500		13,500		227,190	81,800	145,390	177.74
政府撥入收入	46	134,151,871	9,696,572	1,072,513	8,624,059	804.10	142,882,335	133,543,278	9,339,057	6.99
公庫撥款收入	462	134,151,871	9,531,572	1,072,513	8,459,059	788.71	142,588,587	133,543,278	9,045,309	6.77
政府其他撥入收入	46Y		165,000		165,000		293,748		293,748	
教學收入	4S	2,306,800	516,625		516,625		1,621,275	2,306,800	-685,525	-29.72
學雜費收入	4S1	2,306,800	516,625		516,625		1,621,275	2,306,800	-685,525	-29.72
其他收入	4Y	612,737	67,504	152,105	-84,601	-55.62	273,270	612,737	-339,467	-55.40
雜項收入	4YY	612,737	67,504	152,105	-84,601	-55.62	273,270	612,737	-339,467	-55.40
基金用途	5	143,367,147	12,146,228	1,224,618	10,921,610	891.84	146,008,713	142,758,554	3,250,159	2.28
國民教育計畫	53	113,611,541	8,654,088	716,256	7,937,832	1,108.24	110,030,134	113,578,252	-3,548,118	-3.12
學前教育計畫	54	8,875,199	658,411	89,476	568,935	635.85	8,483,006	8,859,219	-376,213	-4.25
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	911,166	418,886	492,280	117.52	13,718,715	14,545,870	-827,155	-5.69
建築及設備計畫	5M	5,775,213	1,922,563		1,922,563		13,776,858	5,775,213	8,001,645	138.55
購置固定資產		5,739,213	1,922,563		1,922,563		13,776,858	5,739,213	8,037,645	140.05
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,374,248	-1,851,917		-1,851,917		-541,378	-5,374,248	4,832,870	-89.93
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					24,877,689	5,673,923	19,203,766	338.46

※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 11 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	10,294,311	1,224,618	9,069,693	740.61	145,467,335	137,384,306	8,083,029	5.88
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	13,610		13,610		248,255	101,491	146,764	144.61
財產處分收入	451	19,691	110		110		21,065	19,691	1,374	6.98
其他財產收入	45Y	81,800	13,500		13,500		227,190	81,800	145,390	177.74
政府撥入收入	46	134,151,871	9,696,572	1,072,513	8,624,059	804.10	142,882,335	133,543,278	9,339,057	6.99
公庫撥款收入	462	134,151,871	9,531,572	1,072,513	8,459,059	788.71	142,588,587	133,543,278	9,045,309	6.77
政府其他撥入收入	46Y		165,000		165,000		293,748		293,748	
教學收入	4S	2,306,800	516,625		516,625		1,621,275	2,306,800	-685,525	-29.72
學雜費收入	4S1	2,306,800	516,625		516,625		1,621,275	2,306,800	-685,525	-29.72
其他收入	4Y	612,737	67,504	152,105	-84,601	-55.62	273,270	612,737	-339,467	-55.40
雜項收入	4YY	612,737	67,504	152,105	-84,601	-55.62	273,270	612,737	-339,467	-55.40
基金用途	5	143,367,147	12,146,228	1,224,618	10,921,610	891.84	146,008,713	142,758,554	3,250,159	2.28
國民教育計畫	53	113,611,541	8,654,088	716,256	7,937,832	1,108.24	110,030,134	113,578,252	-3,548,118	-3.12
國民小學教育	532	113,611,541	8,654,088	716,256	7,937,832	1,108.24	110,030,134	113,578,252	-3,548,118	-3.12
學前教育計畫	54	8,875,199	658,411	89,476	568,935	635.85	8,483,006	8,859,219	-376,213	-4.25
學前教育	541	8,875,199	658,411	89,476	568,935	635.85	8,483,006	8,859,219	-376,213	-4.25
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	911,166	418,886	492,280	117.52	13,718,715	14,545,870	-827,155	-5.69
行政管理及推展	5L1	15,105,194	911,166	418,886	492,280	117.52	13,718,715	14,545,870	-827,155	-5.69
建築及設備計畫	5M	5,775,213	1,922,563		1,922,563		13,776,858	5,775,213	8,001,645	138.55
營建及修建工程	5M2	3,399,213	341,561		341,561		11,262,361	3,399,213	7,863,148	231.32
其他設備	5M4	2,340,000	1,581,002		1,581,002		2,514,497	2,340,000	174,497	7.46
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀一)	6	-5,374,248	-1,851,917		-1,851,917		-541,378	-5,374,248	4,832,870	-89.93
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					24,877,689	5,673,923	19,203,766	338.46

※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 11 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。107灑水降?及教室通風改善(統籌款)-水管配線/高效率通風扇123,388元。107年度A棟校舍補強工程(局撥工程統籌款) 6,832,243元。活動中心補辦使用執照之消防安全設備改善工程(局撥工程統籌款)1,503,428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。

6. RA7715-107年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站165,000元。

(六)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少。

(七)雜項收入：數位學生證及簡訊費12,959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。品管兼職罰款_107年度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66,939元。總計共273,270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(局統籌款)約756萬併決算。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

平衡表

中華民國107年11月30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	7,763,895,450	100.00	負債	2	7,739,017,761	99.68
流動資產	11	34,213,111	0.44	流動負債	21	8,832,891	0.11
現金	111	33,913,111	0.44	應付款項	212	8,832,891	0.11
銀行存款	1112	33,833,111	0.44	應付代收款	2123	8,832,891	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,353,833	0.29	其他負債	22	7,730,184,870	99.57
銀行存款-保管款	1112-2	10,834,579	0.14	什項負債	221	7,730,184,870	99.57
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	644,699	0.01	存入保證金	2211	3,139,666	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,304,716	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,725,740,488	99.51
預付費用	1154	300,000	0.00	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	3,448,572	0.04	基金餘額	3	24,877,689	0.32
準備金	124	3,448,572	0.04	基金餘額	31	24,877,689	0.32
退休及離職準備金	1241	1,304,716	0.02	基金餘額	311	24,877,689	0.32
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	累積餘額	3111	25,419,067	0.33
				本期短絀	3113	-541,378	0.01
				合計：		7,763,895,450	

信託代理與保證資產

159,202

保證品

159,202

信託代理與保證負債

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

40501464-4

平衡表

中華民國107年11月30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	7,726,233,767	99.51				
什項資產	131	7,726,233,767	99.51				
暫付及待結轉帳項	1315	493,279	0.01				
代管資產	1316	7,725,740,488	99.51				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,274,019	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.91				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,452,464	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.45				
合計：		7,763,895,450					

信託代理與保證資產

159,202

保證品

159,202

信託代理與保證負債

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 11 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	金 額						%	
國民教育計畫		本月數				8,654,088	716,256	7,937,832	1108.24
		累計數				110,030,134	113,578,252	-3,548,118	-3.12
學前教育計畫		本月數				658,411	89,476	568,935	635.85
		累計數				8,483,006	8,859,219	-376,213	-4.25
合 計		本月數				9,312,499	805,732	8,506,767	1055.78
		累計數				118,513,140	122,437,471	-3,924,331	-3.21

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 11 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				
資產	35,124,243		3,398,549	1,861,735	-26,403,778	10,257,279	884,052	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,718,900				-544,512	1,174,388		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		1,339,291	1,095,968	-13,374,666	4,902,441	440,552	個人電 腦8臺197,480元(教育部 一般性補助)。 噴霧控制主 機2台141,012(教育局入 保管款,免補辦)。 數位液晶投影 機28,817元-家長會、五 福財神廟捐款。 吊掛架/電動申降 架73,243元-五福財神廟 捐款。 麥克風組1組16,000元(課 後社團)。
交通及運輸設備	4,962,422		282,554	112,000	-4,385,534	747,442	16,000	

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 11 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				
雜項設備	10,243,137		1,736,704	528,664	-8,099,066	3,352,111	387,500	冷氣機8台350,000-指定 捐款KD0636。 課後社團活動設備費-羽 球柱3個37,500。
購建中固定資產 軟體	166,000		40,000	125,103		80,897	40,000	電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。截至107年11月止累 計攤銷金 額125,103元。SPSS AMOS單機教育版統計 軟體40,000元委辦款。
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 11 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	%		
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	898,739	898,739	95	-47,261	-5			
機械及設備		946,000			946,000	946,000	898,739	898,739	95	-47,261	-5			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000	18,000		268,000	250,000	266,554	266,554	107	16,554	7			
交通及運輸設備		250,000	18,000		268,000	250,000	266,554	266,554	107	16,554	7	補辦使用執照之消防安全設備 改善工程(設備)/ 緊急廣播設 備主機-補辦預算		
購建中固定資產														
雜項設備		1,144,000	377,000		1,521,000	1,144,000	1,349,204	1,349,204	118	205,204	18			
雜項設備		1,144,000	377,000		1,521,000	1,144,000	1,349,204	1,349,204	118	205,204	18	補辦使用執照之消防安全設備 改善工程(設備)/ 火警受信總 機; A棟校舍補強工程(設備)/ 冷氣機、電動捲門-補辦預算		
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 11 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	%		
總計		2,340,000	395,000		2,735,000	2,340,000	2,514,497		2,514,497	107	174,497	7		

※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 11 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(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (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					-36,000	-100.00	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。	
522 購置權利									-36,000	-100		
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	11,262,361	231.32	11,262,361		7,863,148	231.32		
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213	3,399,213	11,262,361	331	11,262,361		7,863,148	231		
582 其他遞延支出											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(局統籌款)約756萬併決算。	
總計	3,435,213		3,435,213	3,435,213	11,262,361	327.85	11,262,361		7,827,148	227.85		

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 11 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
22,353,833	24,497,689	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。