

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 12 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 12 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 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 12 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	1,212,320	608,593	603,727	99.20	146,679,655	137,992,899	8,686,756	6.30
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					248,255	101,491	146,764	144.61
財產處分收入	451	19,691					21,065	19,691	1,374	6.98
其他財產收入	45Y	81,800					227,190	81,800	145,390	177.74
政府撥入收入	46	134,151,871	617,843	608,593	9,250	1.52	143,500,178	134,151,871	9,348,307	6.97
公庫撥款收入	462	134,151,871	608,593	608,593			143,197,180	134,151,871	9,045,309	6.74
政府其他撥入收入	46Y		9,250		9,250		302,998		302,998	
教學收入	4S	2,306,800	590,999		590,999		2,212,274	2,306,800	-94,526	-4.10
學雜費收入	4S1	2,306,800	590,999		590,999		2,212,274	2,306,800	-94,526	-4.10
其他收入	4Y	612,737	3,478		3,478		276,748	612,737	-335,989	-54.83
雜項收入	4YY	612,737	3,478		3,478		276,748	612,737	-335,989	-54.83
基金用途	5	143,367,147	2,830,602	608,593	2,222,009	365.11	148,839,315	143,367,147	5,472,168	3.82
國民教育計畫	53	113,611,541	923,883	33,289	890,594	2,675.34	110,954,017	113,611,541	-2,657,524	-2.34
學前教育計畫	54	8,875,199	192,012	15,980	176,032	1,101.58	8,675,018	8,875,199	-200,181	-2.26
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	726,561	559,324	167,237	29.90	14,445,276	15,105,194	-659,918	-4.37
建築及設備計畫	5M	5,775,213	988,146		988,146		14,765,004	5,775,213	8,989,791	155.66
購置固定資產		5,739,213	988,146		988,146		14,765,004	5,739,213	9,025,791	157.27
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	-1,618,282		-1,618,282		-2,159,660	-5,374,248	3,214,588	-59.81
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					23,259,407	5,673,923	17,585,484	309.94

※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 12 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	1,212,320	608,593	603,727	99.20	146,679,655	137,992,899	8,686,756	6.30
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					248,255	101,491	146,764	144.61
財產處分收入	451	19,691					21,065	19,691	1,374	6.98
其他財產收入	45Y	81,800					227,190	81,800	145,390	177.74
政府撥入收入	46	134,151,871	617,843	608,593	9,250	1.52	143,500,178	134,151,871	9,348,307	6.97
公庫撥款收入	462	134,151,871	608,593	608,593			143,197,180	134,151,871	9,045,309	6.74
政府其他撥入收入	46Y		9,250		9,250		302,998		302,998	
教學收入	4S	2,306,800	590,999		590,999		2,212,274	2,306,800	-94,526	-4.10
學雜費收入	4S1	2,306,800	590,999		590,999		2,212,274	2,306,800	-94,526	-4.10
其他收入	4Y	612,737	3,478		3,478		276,748	612,737	-335,989	-54.83
雜項收入	4YY	612,737	3,478		3,478		276,748	612,737	-335,989	-54.83
基金用途	5	143,367,147	2,830,602	608,593	2,222,009	365.11	148,839,315	143,367,147	5,472,168	3.82
國民教育計畫	53	113,611,541	923,883	33,289	890,594	2,675.34	110,954,017	113,611,541	-2,657,524	-2.34
國民小學教育	532	113,611,541	923,883	33,289	890,594	2,675.34	110,954,017	113,611,541	-2,657,524	-2.34
學前教育計畫	54	8,875,199	192,012	15,980	176,032	1,101.58	8,675,018	8,875,199	-200,181	-2.26
學前教育	541	8,875,199	192,012	15,980	176,032	1,101.58	8,675,018	8,875,199	-200,181	-2.26
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	726,561	559,324	167,237	29.90	14,445,276	15,105,194	-659,918	-4.37
行政管理及推展	5L1	15,105,194	726,561	559,324	167,237	29.90	14,445,276	15,105,194	-659,918	-4.37
建築及設備計畫	5M	5,775,213	988,146		988,146		14,765,004	5,775,213	8,989,791	155.66
營建及修建工程	5M2	3,399,213	833,246		833,246		12,095,607	3,399,213	8,696,394	255.84
其他設備	5M4	2,340,000	154,900		154,900		2,669,397	2,340,000	329,397	14.08
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	-1,618,282		-1,618,282		-2,159,660	-5,374,248	3,214,588	-59.81
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					23,259,407	5,673,923	17,585,484	309.94

※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 107 年 12 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：
 - 1. 107年樹木褐根病防治作業經費(統籌款)543,650元。
 - 2. 教師月活動42,600元。
 - 3. 107灑水降溫及教室通風改善(統籌款)-水管配線/高效率通風扇123,388元。
 - 4. 107年度A棟校舍補強工程(局撥工程統籌款) 6,832,243元。
 - 5. 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67,990元。
 - 5. RA7521 特殊學生維生設備經費-教育部國前署補助3,400元。
 - 6. RA7715-107年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站154,900元。
 - 7. RA7511 107(1)身心障礙學生無法自行上下學交通費39,000元。
 - 8. RA7306 107-1 國小學生無力繳交代收代辦3,300元。

(六)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期少。

(七)雜項收入：數位學生證及簡訊費13,637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。電子領標工本費2,800元。總計共276,748元。

二、基金用途：

(一)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8,054,149元併決算。另107年度校園樹木褐根病防治作業費等(局統籌)543,650元等。

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12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	7,758,001,558	100.00	負債	2	7,734,742,151	99.70
流動資產	11	28,179,567	0.36	流動負債	21	6,030,329	0.08
現金	111	27,879,567	0.36	應付款項	212	6,030,329	0.08
銀行存款	1112	27,879,567	0.36	應付代收款	2123	6,030,329	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,815,551	0.27	其他負債	22	7,728,711,822	99.62
銀行存款-保管款	1112-2	6,764,016	0.09	什項負債	221	7,728,711,822	99.62
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	300,000	0.00	存入保證金	2211	1,715,096	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,308,543	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,725,688,183	99.58
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	3,452,399	0.04	基金餘額	3	23,259,407	0.30
準備金	124	3,452,399	0.04	基金餘額	31	23,259,407	0.30
退休及離職準備金	1241	1,308,543	0.02	基金餘額	311	23,259,407	0.30
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	累積餘額	3111	23,259,407	0.30
				合計：		7,758,001,558	

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

平衡表

中華民國107年12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	7,726,369,592	99.59				
什項資產	131	7,726,369,592	99.59				
暫付及待結轉帳項	1315	681,409	0.01				
代管資產	1316	7,725,688,183	99.58				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,255,899	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.98				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,418,279	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.45				
合計：		7,758,001,558					
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 12 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				923,883	33,289	890,594	2675.34
		累計數				110,954,017	113,611,541	-2,657,524	-2.34
學前教育計畫		本月數				192,012	15,980	176,032	1101.58
		累計數				8,675,018	8,875,199	-200,181	-2.26
合 計		本月數				1,115,895	49,269	1,066,626	2164.90
		累計數				119,629,035	122,486,740	-2,857,705	-2.33

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 12 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		3,987,911	1,865,134	-26,651,213	10,595,807	1,318,514	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,718,900				-550,184	1,168,716		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		1,600,853	1,095,968	-13,530,848	5,007,821	702,114	1.電腦8台197,480元(教育部)。2.噴霧控制主機2台141,012(教育局入保管款.免補辦)。3.數位液晶投影機28,817元(捐款)。4.吊掛架/電動申降架73,243元(五福捐款)。5.同步充電車2臺、電腦1臺(教育局撥入) 99,592元。6.雷射混光投影機2臺、投影機4臺(教育局撥入)161,970元。

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 12 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				
交通及運輸設備	4,962,422		321,554	112,000	-4,397,025	774,951	55,000	麥克風組1組16,000元(課後社團)。
雜項設備	10,243,137		2,025,504	528,664	-8,173,156	3,566,821	521,400	監視主機3套39,000元(課後社團)。 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。 樂活運動站-防撞墊等133,900元(教育局補助)。
購建中固定資產 軟體	166,000		40,000	128,502		77,498	40,000	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至107年12月止累計攤銷金額128,502元。SPSS AMOS單機教育版統計軟體40,000元委辦款。
權利								

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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

40501464-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	水塔結餘756元，數位相機結餘200元，電腦等結餘6,905元，印表機單價未達一萬移列39,400元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000	18,000		268,000	268,000	266,554		266,554	99	-1,446	-1		
交通及運輸設備		250,000	18,000		268,000	268,000	266,554		266,554	99	-1,446	-1	舞臺音響等結餘1,349元，緊急廣播設備主機結餘97元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,144,000	377,000		1,521,000	1,521,000	1,504,104		1,504,104	99	-16,896	-1		
雜項設備		1,144,000	377,000		1,521,000	1,521,000	1,504,104		1,504,104	99	-16,896	-1	樂活運動教室財物結餘10,100元，冷氣機等結餘6,796元。	
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

40501464-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	395,000		2,735,000	2,735,000	2,669,397		2,669,397	98	-65,603	-2		

※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

40501464-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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)	應付未付款 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	防毒軟體等移列電子計算機軟體服務費36,000元。 主要為A棟校舍補強工程暨補辦使用執照之消防安全設備改善工程(局統籌款)約8,054,149元併決算。另107年度校園樹木褐根病防治作業費(局統籌)543,650元等。灑水降濕及教室通風改善工程98,595等。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	12,095,607	355.84	12,095,607		8,696,394	255.84		
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213	3,399,213	12,095,607	356	12,095,607		8,696,394	256		
582 其他遞延支出												
總計	3,435,213		3,435,213	3,435,213	12,095,607	352.11	12,095,607		8,660,394	252.11		