

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 2 月份

主辦會計人員

李麗雪



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 2 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 2 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 8 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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (一) %	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數		金 額
基金來源	4	137,992,899	12,711,092	12,640,369	70,723	0.56	78,282	0.18
勞務收入	43	820,000					1,500	
服務收入	431	820,000					1,500	
財產收入	45	101,491	64,416		64,416		64,416	
財產處分收入	451	19,691						
其他財產收入	45Y	81,800	64,416		64,416		64,416	
政府撥入收入	46	134,151,871	12,640,369	12,640,369			5,720	0.01
公庫撥款收入	462	134,151,871	12,640,369	12,640,369			5,720	
政府其他撥入收入	46Y							
教學收入	4S	2,306,800						
學雜費收入	4S1	2,306,800						
其他收入	4Y	612,737	6,307		6,307		6,646	
雜項收入	4YY	612,737	6,307		6,307		6,646	
基金用途	5	143,367,147	9,700,844	12,640,369	-2,939,525	-23.26	-9,325,894	-21.07
國民教育計畫	53	113,611,541	8,196,751	10,824,029	-2,627,278	-24.27	-7,157,470	-19.97
學前教育計畫	54	8,875,199	597,218	726,074	-128,856	-17.75	-562,505	-18.79
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	906,875	1,090,266	-183,391	-16.82	-1,605,919	-29.54
建築及設備計畫	5M	5,775,213						
購置固定資產		5,739,213						
其他		36,000						
本期購餘(短絀一)	6	-5,374,248	3,010,248		3,010,248		9,404,176	
期初基金餘額	71	11,048,171					14,370,896	130.07
解繳市庫	72							
期末基金餘額	73	5,673,923					23,775,072	215.19

※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：

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：教師甄選報名費收入較預期超收。
- (二) 其他財產收入：場地出借收入較預期超收。
- (三) 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。
  - (四) 雜項收入：數位學生證及簡訊費 6,133 元、學校實習儲蓄金酬金 513 元。

總計共 6,646 元。

二、基金用途：

- (一) 國民教育計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。
- (二) 學前教育計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。
- (三) 一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支用賸餘。

## 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2月28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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	1	7,794,812,234	100.00	應付款項	2	7,759,988,991	99.55
銀行存款	11	42,058,681	0.54	應付代收款	21	7,556,628	0.10
銀行存款-市庫存款	111	41,301,253	0.53	其他負債	212	7,556,628	0.10
銀行存款-保管款	1112	41,221,253	0.53	什項負債	2123	7,556,628	0.10
銀行存款-代繳費款	1112-1	31,926,074	0.41	存入保證金	22	7,752,432,363	99.46
專戶	1112-2	8,777,964	0.11	應付退休及離職金	221	7,752,432,363	99.46
零用及週轉金	1112-6	517,215	0.01	應付代管資產	2211	1,784,471	0.02
預付款項	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2213	1,307,276	0.02
預付費用	115	757,428	0.01	基金餘額	2214	7,749,340,616	99.42
投資、長期應收款項、貸	1154	757,428	0.01	基金餘額	2215	0	0.00
墊款及準備金	12	3,367,017	0.04	基金餘額	3	34,823,243	0.45
準備金				基金餘額	31	34,823,243	0.45
退休及離職準備金	124	3,367,017	0.04	基金餘額	311	34,823,243	0.45
其他準備金	1241	1,307,276	0.02	合計：	3111	25,419,067	0.33
	124Y	2,059,741	0.03		3112	9,404,176	0.12
						7,794,812,234	
信託代理與保證資產		328,699		信託代理與保證負債		328,699	
保證品		328,699		應付保證品		328,699	

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2月28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	124V-2	2,059,741	0.03				
其他資產	13	7,749,386,536	99.42				
什項資產	131	7,749,386,536	99.42				
暫付及待結轉帳項	1315	45,920	0.00				
代管資產	1316	7,749,340,616	99.42				
代管資產-土地改良物	1316-0	13,295,497	0.17				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,031,114	0.28				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.43				
合計：		7,794,812,234					
信託代理與保證資產		328,699		信託代理與保證負債		328,699	
保證品		328,699		應付保證品		328,699	

信託代理與保證負債

328,699

保證品

328,699

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量				執 行 數			比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%		
國民教育計畫		本月數				8,196,751	10,824,029		-2,627,278		-24.27
		累計數				28,675,663	35,833,133		-7,157,470		-19.97
學前教育計畫		本月數				597,218	726,074		-128,856		-17.75
		累計數				2,431,627	2,994,132		-562,505		-18.79
合 計		本月數				8,793,969	11,550,103		-2,756,134		-23.86
		累計數				31,107,290	38,827,265		-7,719,975		-19.88

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 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					35,124,243		
土地								
土地改良物	1,718,900					1,718,900		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784					18,033,784		
交通及運輸設備	4,962,422					4,962,422		
雜項設備	10,243,137					10,243,137		
購建中固定資產								
軟體	166,000					166,000		電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行	調整數		實際執行數		比較增減(一)				
						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		946,000					946,000					
機械及設備		946,000					946,000					
機械及設備												
購建中固定資產		250,000					250,000					
交通及運輸設備		250,000					250,000					
交通及運輸設備												
購建中固定資產		1,144,000					1,144,000					
購建中固定資產		1,144,000					1,144,000					
雜項設備												
雜項設備												
購建中固定資產		2,340,000					2,340,000					
購建中固定資產												
總計												

※本年度奉准先行辦理數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

40501464-7

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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)	應付未付數 (5)		
52 購置無形資產	36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000							
522 購置權利			36,000							
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,399,213		3,399,213							
581 遞延修繕房屋建築支出	3,399,213		3,399,213							
582 其他遞延支出										
總計	3,435,213		3,435,213	0.00				0.00		

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 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
31,926,074	33,985,815	-2,059,741	其他準備金-其他2,059,741元。