

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 7 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 7 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 7 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	11,390,891	11,381,773	9,118	0.08	97,987,471	97,334,797	652,674	0.67
勞務收入	43	820,000	11,000	10,000	1,000	10.00	13,500	10,000	3,500	35.00
服務收入	431	820,000	11,000	10,000	1,000	10.00	13,500	10,000	3,500	35.00
財產收入	45	101,491	77,902		77,902		206,759	40,000	166,759	416.90
財產處分收入	451	19,691	590		590		14,395		14,395	
其他財產收入	45Y	81,800	77,312		77,312		192,364	40,000	152,364	380.91
政府撥入收入	46	134,151,871	11,300,813	11,221,773	79,040	0.70	96,458,495	95,801,397	657,098	0.69
公庫撥款收入	462	134,151,871	11,221,773	11,221,773			96,345,047	95,801,397	543,650	0.57
政府其他撥入收入	46Y		79,040		79,040		113,448		113,448	
教學收入	4S	2,306,800					1,104,650	1,153,400	-48,750	-4.23
學雜費收入	4S1	2,306,800					1,104,650	1,153,400	-48,750	-4.23
其他收入	4Y	612,737	1,176	150,000	-148,824	-99.22	204,067	330,000	-125,933	-38.16
雜項收入	4YY	612,737	1,176	150,000	-148,824	-99.22	204,067	330,000	-125,933	-38.16
基金用途	5	143,367,147	10,396,843	11,381,773	-984,930	-8.65	88,924,657	102,709,045	-13,784,388	-13.42
國民教育計畫	53	113,611,541	8,334,488	9,457,409	-1,122,921	-11.87	72,400,286	83,989,537	-11,589,251	-13.80
學前教育計畫	54	8,875,199	536,638	788,374	-251,736	-31.93	5,509,669	6,746,802	-1,237,133	-18.34
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	994,916	1,135,990	-141,074	-12.42	9,701,406	10,956,706	-1,255,300	-11.46
建築及設備計畫	5M	5,775,213	530,801		530,801		1,313,296	1,016,000	297,296	29.26
購置固定資產		5,739,213	530,801		530,801		1,313,296	980,000	333,296	34.01
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	994,048		994,048		9,062,814	-5,374,248	14,437,062	-268.63
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					34,481,881	5,673,923	28,807,958	507.73

※本年度奉准先行辦理數合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 7 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	11,390,891	11,381,773	9,118	0.08	97,987,471	97,334,797	652,674	0.67
勞務收入	43	820,000	11,000	10,000	1,000	10.00	13,500	10,000	3,500	35.00
服務收入	431	820,000	11,000	10,000	1,000	10.00	13,500	10,000	3,500	35.00
財產收入	45	101,491	77,902		77,902		206,759	40,000	166,759	416.90
財產處分收入	451	19,691	590		590		14,395		14,395	
其他財產收入	45Y	81,800	77,312		77,312		192,364	40,000	152,364	380.91
政府撥入收入	46	134,151,871	11,300,813	11,221,773	79,040	0.70	96,458,495	95,801,397	657,098	0.69
公庫撥款收入	462	134,151,871	11,221,773	11,221,773			96,345,047	95,801,397	543,650	0.57
政府其他撥入收入	46Y		79,040		79,040		113,448		113,448	
教學收入	4S	2,306,800					1,104,650	1,153,400	-48,750	-4.23
學雜費收入	4S1	2,306,800					1,104,650	1,153,400	-48,750	-4.23
其他收入	4Y	612,737	1,176	150,000	-148,824	-99.22	204,067	330,000	-125,933	-38.16
雜項收入	4YY	612,737	1,176	150,000	-148,824	-99.22	204,067	330,000	-125,933	-38.16
基金用途	5	143,367,147	10,396,843	11,381,773	-984,930	-8.65	88,924,657	102,709,045	-13,784,388	-13.42
國民教育計畫	53	113,611,541	8,334,488	9,457,409	-1,122,921	-11.87	72,400,286	83,989,537	-11,589,251	-13.80
國民小學教育	532	113,611,541	8,334,488	9,457,409	-1,122,921	-11.87	72,400,286	83,989,537	-11,589,251	-13.80
學前教育計畫	54	8,875,199	536,638	788,374	-251,736	-31.93	5,509,669	6,746,802	-1,237,133	-18.34
學前教育	541	8,875,199	536,638	788,374	-251,736	-31.93	5,509,669	6,746,802	-1,237,133	-18.34
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	994,916	1,135,990	-141,074	-12.42	9,701,406	10,956,706	-1,255,300	-11.46
行政管理及推展	5L1	15,105,194	994,916	1,135,990	-141,074	-12.42	9,701,406	10,956,706	-1,255,300	-11.46
建築及設備計畫	5M	5,775,213	530,801		530,801		1,313,296	1,016,000	297,296	29.26
營建及修建工程	5M2	3,399,213	530,801		530,801		530,801		530,801	
其他設備	5M4	2,340,000					782,495	980,000	-197,505	-20.15
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	994,048		994,048		9,062,814	-5,374,248	14,437,062	-268.63
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					34,481,881	5,673,923	28,807,958	507.73

※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 7 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：教師甄選報名費收入較預期超收。
- (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。
- (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

(六)雜項收入：數位學生證及簡訊費11,151元、學校實習儲金酬金1,026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。

總計共204,067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。
- (四) 建築及設備計畫：規劃設計服務費-106年度活動中心建築物補辦使用執照統籌款支付530,801元。購置冷氣機140,000元，已完成採購、驗收，刻正辦理付款作業。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7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	7,773,345,527	100.00	負債	2	7,738,863,646	99.56
流動資產	11	43,644,357	0.56	流動負債	21	8,792,792	0.11
現金	111	43,344,357	0.56	應付款項	212	8,792,792	0.11
銀行存款	1112	43,264,357	0.56	應付代收款	2123	8,792,792	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	31,958,025	0.41	其他負債	22	7,730,070,854	99.44
銀行存款-保管款	1112-2	10,659,183	0.14	什項負債	221	7,730,070,854	99.44
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	647,149	0.01	存入保證金	2211	2,831,738	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,289,408	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,725,949,708	99.39
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	3,433,264	0.04	基金餘額	3	34,481,881	0.44
準備金	124	3,433,264	0.04	基金餘額	31	34,481,881	0.44
退休及離職準備金	1241	1,289,408	0.02	基金餘額	311	34,481,881	0.44
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	9,062,814	0.12
				合計：		7,773,345,527	

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7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	7,726,267,906	99.39				
什項資產	131	7,726,267,906	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	318,198	0.00				
代管資產	1316	7,725,949,708	99.39				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,346,499	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,589,204	0.14				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.44				
合計：		7,773,345,527					

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 7 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				8,334,488	9,457,409	-1,122,921	-11.87
		累計數				72,400,286	83,989,537	-11,589,251	-13.80
學前教育計畫		本月數				536,638	788,374	-251,736	-31.93
		累計數				5,509,669	6,746,802	-1,237,133	-18.34
合 計		本月數				8,871,126	10,245,783	-1,374,657	-13.42
		累計數				77,909,955	90,736,339	-12,826,384	-14.14

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 7 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		995,975	1,736,632	-25,494,909	8,888,677	213,480	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,718,900				-521,824	1,197,076		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		945,975	1,095,968	-12,760,370	5,123,421	197,480	個人電 腦8臺197,480元(教育部 一般性補助)。
交通及運輸設備	4,962,422		16,000	112,000	-4,348,216	518,206	16,000	麥克風組1組16,000元(課 後社團)。
雜項設備	10,243,137		34,000	528,664	-7,864,499	1,883,974		
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								

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 7 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				
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 7 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	806,000	748,495		748,495	93	-57,505	-7		
機械及設備		946,000			946,000	806,000	748,495		748,495	93	-57,505	-7	印表機單價低於1萬元移列設備零件39,400元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000			250,000									
交通及運輸設備		250,000			250,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,144,000			1,144,000	174,000	34,000		34,000	20	-140,000	-80		
雜項設備		1,144,000			1,144,000	174,000	34,000		34,000	20	-140,000	-80	購置冷氣機140,000元，已完成採購、驗收，剎正辦理付款作業。	
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 7 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			2,340,000	980,000	782,495		782,495	80	-197,505	-20		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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					-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。	
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		530,801		530,801		530,801		規劃設計服務費-106年度活動中心建築物補辦使用執照統籌款支付530,801元。	
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213		530,801		530,801		530,801			
582 其他遞延支出												
總計	3,435,213		3,435,213	36,000	530,801	1,474.45	530,801		494,801	1,374.45		