

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 8 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 8 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 8 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	19,788,384	19,757,292	31,092	0.16	117,775,855	117,092,089	683,766	0.58
勞務收入	43	820,000	7,500		7,500		21,000	10,000	11,000	110.00
服務收入	431	820,000	7,500		7,500		21,000	10,000	11,000	110.00
財產收入	45	101,491		19,691	-19,691	-100.00	206,759	59,691	147,068	246.38
財產處分收入	451	19,691		19,691	-19,691	-100.00	14,395	19,691	-5,296	-26.90
其他財產收入	45Y	81,800					192,364	40,000	152,364	380.91
政府撥入收入	46	134,151,871	19,780,201	19,737,601	42,600	0.22	116,238,696	115,538,998	699,698	0.61
公庫撥款收入	462	134,151,871	19,780,201	19,737,601	42,600	0.22	116,125,248	115,538,998	586,250	0.51
政府其他撥入收入	46Y						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	683		683		204,750	330,000	-125,250	-37.95
雜項收入	4YY	612,737	683		683		204,750	330,000	-125,250	-37.95
基金用途	5	143,367,147	9,385,487	19,757,292	-10,371,805	-52.50	98,310,144	122,466,337	-24,156,193	-19.72
國民教育計畫	53	113,611,541	7,018,228	17,321,401	-10,303,173	-59.48	79,418,514	101,310,938	-21,892,424	-21.61
學前教育計畫	54	8,875,199	689,014	1,375,901	-686,887	-49.92	6,198,683	8,122,703	-1,924,020	-23.69
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	981,595	1,059,990	-78,395	-7.40	10,683,001	12,016,696	-1,333,695	-11.10
建築及設備計畫	5M	5,775,213	696,650		696,650		2,009,946	1,016,000	993,946	97.83
購置固定資產		5,739,213	696,650		696,650		2,009,946	980,000	1,029,946	105.10
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀一)	6	-5,374,248	10,402,897		10,402,897		19,465,711	-5,374,248	24,839,959	-462.20
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					44,884,778	5,673,923	39,210,855	691.07

※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 8 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	19,788,384	19,757,292	31,092	0.16	117,775,855	117,092,089	683,766	0.58
勞務收入	43	820,000	7,500		7,500		21,000	10,000	11,000	110.00
服務收入	431	820,000	7,500		7,500		21,000	10,000	11,000	110.00
財產收入	45	101,491		19,691	19,691	-100.00	206,759	59,691	147,068	246.38
財產處分收入	451	19,691		19,691	-19,691	-100.00	14,395	19,691	-5,296	-26.90
其他財產收入	45Y	81,800					192,364	40,000	152,364	380.91
政府撥入收入	46	134,151,871	19,780,201	19,737,601	42,600	0.22	116,238,696	115,538,998	699,698	0.61
公庫撥款收入	462	134,151,871	19,780,201	19,737,601	42,600	0.22	116,125,248	115,538,998	586,250	0.51
政府其他撥入收入	46Y						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	683		683		204,750	330,000	-125,250	-37.95
雜項收入	4YY	612,737	683		683		204,750	330,000	-125,250	-37.95
基金用途	5	143,367,147	9,385,487	19,757,292	-10,371,805	-52.50	98,310,144	122,466,337	-24,156,193	-19.72
國民教育計畫	53	113,611,541	7,018,228	17,321,401	-10,303,173	-59.48	79,418,514	101,310,938	-21,892,424	-21.61
國民小學教育	532	113,611,541	7,018,228	17,321,401	-10,303,173	-59.48	79,418,514	101,310,938	-21,892,424	-21.61
學前教育計畫	54	8,875,199	689,014	1,375,901	-686,887	-49.92	6,198,683	8,122,703	-1,924,020	-23.69
學前教育	541	8,875,199	689,014	1,375,901	-686,887	-49.92	6,198,683	8,122,703	-1,924,020	-23.69
一般行政管理計畫	5L	15,105,194	981,595	1,059,990	-78,395	-7.40	10,683,001	12,016,696	-1,333,695	-11.10
行政管理及推展	5L1	15,105,194	981,595	1,059,990	-78,395	-7.40	10,683,001	12,016,696	-1,333,695	-11.10
建築及設備計畫	5M	5,775,213	696,650		696,650		2,009,946	1,016,000	993,946	97.83
營建及修建工程	5M2	3,399,213	545,650		545,650		1,076,451		1,076,451	
其他設備	5M4	2,340,000	151,000		151,000		933,495	980,000	-46,505	-4.75
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,374,248	10,402,897		10,402,897		19,465,711	-5,374,248	24,839,959	-462.20
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					44,884,778	5,673,923	39,210,855	691.07

※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 8 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短收。

(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

(六)雜項收入：數位學生證及簡訊費11,490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。總計共204,750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贖餘。

(二)學前教育計畫：主要係用人、服務費用等覈實支用贖餘。

(三)一般行政管理計畫：主要係用人、服務費用等覈實支用贖餘。

(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。107年度校園樹木褐根病防治作業費545,650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8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	7,780,543,770	100.00	負債	2	7,735,658,992	99.42
流動資產	11	50,805,720	0.65	流動負債	21	5,628,616	0.07
現金	111	50,505,720	0.65	應付款項	212	5,628,616	0.07
銀行存款	1112	50,425,720	0.65	應付代收款	2123	5,628,616	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	42,360,922	0.54	其他負債	22	7,730,030,376	99.35
銀行存款-保管款	1112-2	7,426,036	0.10	什項負債	221	7,730,030,376	99.35
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	638,762	0.01	存入保證金	2211	2,839,738	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,293,235	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,725,897,403	99.30
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	3,437,091	0.04	基金餘額	3	44,884,778	0.58
準備金	124	3,437,091	0.04	基金餘額	31	44,884,778	0.58
退休及離職準備金	1241	1,293,235	0.02	基金餘額	311	44,884,778	0.58
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	19,465,711	0.25
				合計：		7,780,543,770	

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8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	7,726,300,959	99.30				
什項資產	131	7,726,300,959	99.30				
暫付及待結轉帳項	1315	403,556	0.01				
代管資產	1316	7,725,897,403	99.30				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,328,379	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,368,516,863	94.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,555,019	0.14				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.44				
合計：		7,780,543,770					

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 8 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				7,018,228	17,321,401	-10,303,173	-59.48
		累計數				79,418,514	101,310,938	-21,892,424	-21.61
學前教育計畫		本月數				689,014	1,375,901	-686,887	-49.92
		累計數				6,198,683	8,122,703	1,924,020	-23.69
合 計		本月數				7,707,242	18,697,302	-10,990,060	-58.78
		累計數				85,617,197	109,433,641	-23,816,444	-21.76

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 8 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		1,146,975	1,736,632	-25,720,488	8,814,098	213,480	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,718,900				-527,496	1,191,404		
房屋及建築								
機械及設備	18,033,784		956,975	1,095,968	-12,915,311	4,979,480	197,480	個人電
交通及運輸設備	4,962,422		16,000	112,000	-4,356,959	509,463	16,000	腦8臺197,480元(教育部 一般性補助)。 麥克風組1組16,000元(課 後社團)。
雜項設備	10,243,137		174,000	528,664	-7,920,722	1,967,751		
購建中固定資產								
軟體	166,000					166,000		
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

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 8 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				
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 8 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	806,000	759,495	759,495	94	-46,505	-6			
機械及設備		946,000			946,000	806,000	759,495	759,495	94	-46,505	-6			
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	174,000	174,000	100					
雜項設備		1,144,000			1,144,000	174,000	174,000	174,000	100					
購建中固定資產														
總計		2,340,000			2,340,000	980,000	933,495	933,495	95	-46,505	-5			

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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)	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。 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。107年度校園樹木褐根病防治作業費545,650元。	
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		1,076,451		1,076,451		1,076,451			
581 遞延修繕房屋建築費	3,399,213		3,399,213		1,076,451		1,076,451		1,076,451			
582 其他遞延支出												
總計	3,435,213		3,435,213	36,000	1,076,451	2,990.14	1,076,451		1,040,451	2,890.14		

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-10

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
42,360,922	44,504,778	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。