

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 9 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 9 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 9 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 | 8,105,116 | 8,644,897 | -539,781 | -6.24 | 125,880,971 | 125,736,986 | 143,985 | 0.11 |
| 勞務收入 | 43 | 820,000 | 421,200 | 810,000 | -388,800 | -48.00 | 442,200 | 820,000 | -377,800 | -46.07 |
| 服務收入 | 431 | 820,000 | 421,200 | 810,000 | -388,800 | -48.00 | 442,200 | 820,000 | -377,800 | -46.07 |
| 財產收入 | 45 | 101,491 | 20,886 | 41,800 | -20,914 | -50.03 | 227,645 | 101,491 | 126,154 | 124.30 |
| 財產處分收入 | 451 | 19,691 | 560 | | 560 | | 14,955 | 19,691 | -4,736 | -24.05 |
| 其他財產收入 | 45Y | 81,800 | 20,326 | 41,800 | -21,474 | -51.37 | 212,690 | 81,800 | 130,890 | 160.01 |
| 政府撥入收入 | 46 | 134,151,871 | 7,662,465 | 7,662,465 | | | 123,901,161 | 123,201,463 | 699,698 | 0.57 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 134,151,871 | 7,662,465 | 7,662,465 | | | 123,787,713 | 123,201,463 | 586,250 | 0.48 |
| 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 | 565 | 130,632 | -130,067 | -99.57 | 205,315 | 460,632 | -255,317 | -55.43 |
| 雜項收入 | 4YY | 612,737 | 565 | 130,632 | -130,067 | -99.57 | 205,315 | 460,632 | -255,317 | -55.43 |
| 基金用途 | 5 | 143,367,147 | 10,008,742 | 8,644,897 | 1,363,845 | 15.78 | 108,318,886 | 131,111,234 | -22,792,348 | -17.38 |
| 國民教育計畫 | 53 | 113,611,541 | 8,795,767 | 7,071,517 | 1,724,250 | 24.38 | 88,214,281 | 108,382,455 | -20,168,174 | -18.61 |
| 學前教育計畫 | 54 | 8,875,199 | 615,262 | 467,390 | 147,872 | 31.64 | 6,813,945 | 8,590,093 | -1,776,148 | -20.68 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 15,105,194 | 1,132,514 | 1,105,990 | 26,524 | 2.40 | 11,815,515 | 13,122,686 | -1,307,171 | -9.96 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,775,213 | -534,801 | | -534,801 | | 1,475,145 | 1,016,000 | 459,145 | 45.19 |
| 購置固定資產 | | 5,739,213 | -534,801 | | -534,801 | | 1,475,145 | 980,000 | 495,145 | 50.53 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -5,374,248 | -1,903,626 | | -1,903,626 | | 17,562,085 | -5,374,248 | 22,936,333 | -426.78 |
| 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 | | | | | 42,981,152 | 5,673,923 | 37,307,229 | 657.52 |

※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 9 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 | 8,105,116 | 8,644,897 | -539,781 | -6.24 | 125,880,971 | 125,736,986 | 143,985 | 0.11 |
| 勞務收入 | 43 | 820,000 | 421,200 | 810,000 | -388,800 | -48.00 | 442,200 | 820,000 | -377,800 | -46.07 |
| 服務收入 | 431 | 820,000 | 421,200 | 810,000 | -388,800 | -48.00 | 442,200 | 820,000 | -377,800 | -46.07 |
| 財產收入 | 45 | 101,491 | 20,886 | 41,800 | -20,914 | -50.03 | 227,645 | 101,491 | 126,154 | 124.30 |
| 財產處分收入 | 451 | 19,691 | 560 | | 560 | | 14,955 | 19,691 | -4,736 | -24.05 |
| 其他財產收入 | 45Y | 81,800 | 20,326 | 41,800 | -21,474 | -51.37 | 212,690 | 81,800 | 130,890 | 160.01 |
| 政府撥入收入 | 46 | 134,151,871 | 7,662,465 | 7,662,465 | | | 123,901,161 | 123,201,463 | 699,698 | 0.57 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 134,151,871 | 7,662,465 | 7,662,465 | | | 123,787,713 | 123,201,463 | 586,250 | 0.48 |
| 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 | 565 | 130,632 | -130,067 | -99.57 | 205,315 | 460,632 | -255,317 | -55.43 |
| 雜項收入 | 4YY | 612,737 | 565 | 130,632 | -130,067 | -99.57 | 205,315 | 460,632 | -255,317 | -55.43 |
| 基金用途 | 5 | 143,367,147 | 10,008,742 | 8,644,897 | 1,363,845 | 15.78 | 108,318,886 | 131,111,234 | -22,792,348 | -17.38 |
| 國民教育計畫 | 53 | 113,611,541 | 8,795,767 | 7,071,517 | 1,724,250 | 24.38 | 88,214,281 | 108,382,455 | -20,168,174 | -18.61 |
| 國民小學教育 | 532 | 113,611,541 | 8,795,767 | 7,071,517 | 1,724,250 | 24.38 | 88,214,281 | 108,382,455 | -20,168,174 | -18.61 |
| 學前教育計畫 | 54 | 8,875,199 | 615,262 | 467,390 | 147,872 | 31.64 | 6,813,945 | 8,590,093 | -1,776,148 | -20.68 |
| 學前教育 | 541 | 8,875,199 | 615,262 | 467,390 | 147,872 | 31.64 | 6,813,945 | 8,590,093 | -1,776,148 | -20.68 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 15,105,194 | 1,132,514 | 1,105,990 | 26,524 | 2.40 | 11,815,515 | 13,122,686 | -1,307,171 | -9.96 |
| 行政管理及推展 | 5L1 | 15,105,194 | 1,132,514 | 1,105,990 | 26,524 | 2.40 | 11,815,515 | 13,122,686 | -1,307,171 | -9.96 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,775,213 | -534,801 | | -534,801 | | 1,475,145 | 1,016,000 | 459,145 | 45.19 |
| 營建及修建工程 | 5M2 | 3,399,213 | -534,801 | | -534,801 | | 541,650 | | 541,650 | |
| 其他設備 | 5M4 | 2,340,000 | | | | | 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 | -1,903,626 | | -1,903,626 | | 17,562,085 | -5,374,248 | 22,936,333 | -426.78 |
| 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 | | | | | 42,981,152 | 5,673,923 | 37,307,229 | 657.52 |

※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 9 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12,055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205,315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9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 | 7,781,181,132 | 100.00 | 負債 | 2 | 7,738,199,980 | 99.45 |
| 流動資產 | 11 | 51,491,560 | 0.66 | 流動負債 | 21 | 8,259,150 | 0.11 |
| 現金 | 111 | 46,268,840 | 0.59 | 應付款項 | 212 | 8,259,150 | 0.11 |
| 銀行存款 | 1112 | 46,188,840 | 0.59 | 應付代收款 | 2123 | 8,259,150 | 0.11 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 35,534,576 | 0.46 | 其他負債 | 22 | 7,729,940,830 | 99.34 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 10,035,775 | 0.13 | 什項負債 | 221 | 7,729,940,830 | 99.34 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 618,489 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 2,798,670 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 80,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,297,062 | 0.02 |
| 預付款項 | 115 | 5,222,720 | 0.07 | 應付代管資產 | 2214 | 7,725,845,098 | 99.29 |
| 預付費用 | 1154 | 5,222,720 | 0.07 | 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 | 3,440,918 | 0.04 | 基金餘額 | 3 | 42,981,152 | 0.55 |
| 準備金 | 124 | 3,440,918 | 0.04 | 基金餘額 | 31 | 42,981,152 | 0.55 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 1,297,062 | 0.02 | 基金餘額 | 311 | 42,981,152 | 0.55 |
| 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 | 17,562,085 | 0.23 |
| | | | | 合計： | | 7,781,181,132 | |

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

應付保證品

159,202

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9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 | 7,726,248,654 | 99.29 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 7,726,248,654 | 99.29 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 403,556 | 0.01 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 7,725,845,098 | 99.29 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 1,310,259 | 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 | 10,520,834 | 0.14 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 345,497,142 | 4.44 | | | | |
| 合計： | | 7,781,181,132 | | | | | |

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 9 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 | | | | 8,795,767 | 7,071,517 | 1,724,250 | 24.38 |
| | | 累計數 | | | | 88,214,281 | 108,382,455 | -20,168,174 | -18.61 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 615,262 | 467,390 | 147,872 | 31.64 |
| | | 累計數 | | | | 6,813,945 | 8,590,093 | -1,776,148 | -20.68 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 9,411,029 | 7,538,907 | 1,872,122 | 24.83 |
| | | 累計數 | | | | 95,028,226 | 116,972,548 | -21,944,322 | -18.76 |

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 9 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 | 1,856,257 | -25,941,668 | 8,473,293 | 213,480 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,718,900 | | | | -533,168 | 1,185,732 | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 18,033,784 | | 956,975 | 1,095,968 | -13,068,537 | 4,826,254 | 197,480 | 個人電 |
| 交通及運輸設備 | 4,962,422 | | 16,000 | 112,000 | -4,365,702 | 500,720 | 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 | -7,974,261 | 1,914,212 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 軟體 | 166,000 | | | 119,625 | | 46,375 | | 電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。 截至107年9月止累計攤 銷金額119,625元。 |
| 權利 | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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 | | | | |
| 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 9 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 9 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。 主要為107年度校園樹木褐根病防治作業費(局統籌)541,650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 | | 541,650 | | 541,650 | | | 541,650 | | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 3,399,213 | | 3,399,213 | | 541,650 | | 541,650 | | | 541,650 | | | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,435,213 | | 3,435,213 | 36,000 | 541,650 | 1,504.58 | 541,650 | | | 505,650 | 1,404.58 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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 |
|------------|------------|------------|---------------------|
| 35,534,576 | 37,678,432 | -2,143,856 | 其他準備金-其他2,143,856元。 |