

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 108 年 10 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 108 年 10 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 108 年 10 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	136,209,000	10,716,522	9,505,282	1,211,240	12.74	133,690,869	132,719,952	970,917	0.73
勞務收入	43	820,000					448,100	820,000	-371,900	-45.35
服務收入	431	820,000					448,100	820,000	-371,900	-45.35
財產收入	45	102,000	15,826		15,826		116,806	102,000	14,806	14.52
財產處分收入	451	21,000					53,995	21,000	32,995	157.12
其他財產收入	45Y	81,000	15,826		15,826		62,811	81,000	-18,189	-22.46
政府撥入收入	46	132,368,000	10,688,592	8,351,682	2,336,910	27.98	131,512,520	129,030,320	2,482,200	1.92
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,212,592	8,351,682	1,860,910	22.28	130,891,230	129,030,320	1,860,910	1.44
政府其他撥入收入	46Y		476,000		476,000		621,290		621,290	
教學收入	4S	2,307,000	2,955	1,153,600	-1,150,645	-99.74	1,331,075	2,307,000	-975,925	-42.30
學雜費收入	4S1	2,307,000	2,955	1,153,600	-1,150,645	-99.74	1,331,075	2,307,000	-975,925	-42.30
其他收入	4Y	612,000	9,149		9,149		282,368	460,632	-178,264	-38.70
雜項收入	4YY	612,000	9,149		9,149		282,368	460,632	-178,264	-38.70
基金用途	5	151,379,000	22,196,558	9,505,282	12,691,276	133.52	133,706,819	147,889,952	-14,183,133	-9.59
國民教育計畫	53	112,379,000	9,108,936	7,272,955	1,835,981	25.24	100,443,356	110,106,030	-9,662,674	-8.78
學前教育計畫	54	9,454,000	810,977	523,774	287,203	54.83	8,534,370	9,346,108	-811,738	-8.69
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	948,793	1,027,193	-78,400	-7.63	12,595,717	14,249,814	-1,654,097	-11.61
建築及設備計畫	5M	14,188,000	11,327,852	681,360	10,646,492	1,562.54	12,133,376	14,188,000	-2,054,624	-14.48
購建固定資產		14,152,000	11,327,852	681,360	10,646,492	1,562.54	12,133,376	14,152,000	-2,018,624	-14.26
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-11,480,036		-11,480,036		-15,950	-15,170,000	15,154,050	-99.89
期初基金餘額	71	20,045,000					23,259,407	20,045,000	3,214,407	16.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,875,000					23,243,457	4,875,000	18,368,457	376.79

※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 108 年 10 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	136,209,000	10,716,522	9,505,282	1,211,240	12.74	133,690,869	132,719,952	970,917	0.73
勞務收入	43	820,000					448,100	820,000	-371,900	-45.35
服務收入	431	820,000					448,100	820,000	-371,900	-45.35
財產收入	45	102,000	15,826		15,826		116,806	102,000	14,806	14.52
財產處分收入	451	21,000					53,995	21,000	32,995	157.12
其他財產收入	45Y	81,000	15,826		15,826		62,811	81,000	-18,189	-22.46
政府撥入收入	46	132,368,000	10,688,592	8,351,682	2,336,910	27.98	131,512,520	129,030,320	2,482,200	1.92
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,212,592	8,351,682	1,860,910	22.28	130,891,230	129,030,320	1,860,910	1.44
政府其他撥入收入	46Y		476,000		476,000		621,290		621,290	
教學收入	4S	2,307,000	2,955	1,153,600	-1,150,645	-99.74	1,331,075	2,307,000	-975,925	-42.30
學雜費收入	4S1	2,307,000	2,955	1,153,600	-1,150,645	-99.74	1,331,075	2,307,000	-975,925	-42.30
其他收入	4Y	612,000	9,149		9,149		282,368	460,632	-178,264	-38.70
雜項收入	4YY	612,000	9,149		9,149		282,368	460,632	-178,264	-38.70
基金用途	5	151,379,000	22,196,558	9,505,282	12,691,276	133.52	133,706,819	147,889,952	-14,183,133	-9.59
國民教育計畫	53	112,379,000	9,108,936	7,272,955	1,835,981	25.24	100,443,356	110,106,030	-9,662,674	-8.78
國民小學教育	532	112,379,000	9,108,936	7,272,955	1,835,981	25.24	100,443,356	110,106,030	-9,662,674	-8.78
學前教育計畫	54	9,454,000	810,977	523,774	287,203	54.83	8,534,370	9,346,108	-811,738	-8.69
學前教育	541	9,454,000	810,977	523,774	287,203	54.83	8,534,370	9,346,108	-811,738	-8.69
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	948,793	1,027,193	-78,400	-7.63	12,595,717	14,249,814	-1,654,097	-11.61
行政管理及推展	5L1	15,358,000	948,793	1,027,193	-78,400	-7.63	12,595,717	14,249,814	-1,654,097	-11.61
建築及設備計畫	5M	14,188,000	11,327,852	681,360	10,646,492	1,562.54	12,133,376	14,188,000	-2,054,624	-14.48
營建及修建工程	5M2	9,572,000	7,961,852	681,360	7,280,492	1,068.52	7,994,234	9,572,000	-1,577,766	-16.48
其他設備	5M4	4,580,000	3,366,000		3,366,000		4,139,142	4,580,000	-440,858	-9.63
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-11,480,036		-11,480,036		-15,950	-15,170,000	15,154,050	-99.89
期初基金餘額	71	20,045,000					23,259,407	20,045,000	3,214,407	16.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,875,000					23,243,457	4,875,000	18,368,457	376.79

※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 108 年 10 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：服務收入(暑期游泳訓練班、教師甄選報名費)較預期短收。
- (二)財產處分收入：財產處分收入較預期超收。
- (三)其他財產收入：場地出借收入較預期短收。
- (四)公庫撥款收入：統籌款-108 學年附設幼兒園2歲專班1,860,910元。
- (五)政府其他撥入收入：

1. RA8774-108 年學生游泳課程及體驗活動暨師資培育經費102,400元。

2. RA8511-107(2)身心障礙無法自行上下學交通補助費39,000元。

3. RA7306-107學年107.2國小生無力繳交代收代辦3,890元。

4. RA8423 108 學年附設幼兒園2歲專班476,000元。

(六)學雜費收入：幼兒園學費收入補助尚未撥入。

(七)雜項收入：107.1學期幼兒園午餐費等賸餘數繳雜項收入263,860元。數位學生證及簡訊費、領標費等18,508元。

二、基金用途：

- (一)國民教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。
- (二)學前教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。
- (三)一般行政管理計畫：用人、服務費用…等核實支應。

(四)建築設備計畫：電腦教學軟體費等移列經常門36,000元。校園圍牆、籃球場周邊暨地坪整修工程；學校精進校園無障礙環境改善工程已完工複驗缺失改善中，驗收合格即付款。

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108年10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	7,918,613,156	100.00	負 債	2	7,895,369,699	99.71
流動資產	11	35,809,486	0.45	流動負債	21	11,835,661	0.15
現金	111	35,509,486	0.45	應付款項	212	11,835,661	0.15
銀行存款	1112	35,429,486	0.45	應付代收款	2123	11,835,661	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,455,741	0.26	其他負債	22	7,883,534,038	99.56
銀行存款-保管款	1112-2	13,826,380	0.17	什項負債	221	7,883,534,038	99.56
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,137,365	0.01	存入保證金	2211	3,779,104	0.05
專戶				應付退休及離職金	2213	1,405,269	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	10,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,349,665	99.49
戶				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	23,243,457	0.29
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	31	23,243,457	0.29
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	311	23,243,457	0.29
投資、長期應收款項、貸	12	3,812,985	0.05	累積餘額	3111	23,259,407	0.29
墊款及準備金				本期短絀	3113	-15,950	0.00
準備金	124	3,812,985	0.05	合計：		7,918,613,156	

信託代理與保證資產

277,702

信託代理與保證負債

277,702

保證品

277,702

應付保證品

277,702

- 註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程履保金(定期存單159,202;輝騰~108.11.17)
 2. 108年校園電梯改善履約保證金(定期存單\$90,000;偉塵;~108.11.16)
 3. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)
 4. 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108年10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		
退休及離職準備金	1241	1,405,269	0.02				
其他準備金	124Y	2,407,716	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,407,716	0.03				
其他資產	13	7,878,990,685	99.50				
什項資產	131	7,878,990,685	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	641,020	0.01				
代管資產	1316	7,878,349,665	99.49				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,074,699	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	94.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,076,429	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.36				
合計：		7,918,613,156					

信託代理與保證資產

277,702

信託代理與保證負債

277,702

保證品

277,702

應付保證品

277,702

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程履保金(定期存單159,202;輝騰~108.11.17)
2. 108年校園電梯改善履約保證金(定期存單\$90,000;偉塵;~108.11.16)
3. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)
4. 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 108 年 10 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				9,108,936	7,272,955	1,835,981	25.24
		累計數				100,443,356	110,106,030	-9,662,674	-8.78
學前教育計畫		本月數				810,977	523,774	287,203	54.83
		累計數				8,534,370	9,346,108	-811,738	-8.69

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
資產	37,247,020	-26,651,213	6,169,740		3,811,356			1,256,137	14,210,328	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184						-56,720	1,111,996	
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	18,538,669	-13,530,848	3,141,577	(1)	3,351,987	(5)	增加主因為(1)增置 校園電梯、升降台、電腦、平板、伺服器、電子白板投影機組、雷射印表機、數位相機等2,564,142元。減少主因為(5)報廢 北市財產字第1083021563號函-電腦、影像處理設備、馬達、消毒鍋、視力檢查器等報廢。北市財產字第1083027218號	1,746,184	6,543,595	(3)撥入網路交換器4臺98,572(教育局)、教育部_個人電腦8台2台筆電共234,000元、教育局幼兒園2歲專班電腦、投影機等61,400元。(4)受贈課後社團-LED顯示器1台98,700元。課後照顧-LED顯示器1台33,863元。課後留園投影

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	5,171,976	-4,397,025					函-抽風機、電梯、電腦、影像處理設備等報廢。	-114,129	660,822	機16,400元。 新安東京投影機20,000元。 游泳班加藥機14,500元。

註：

40501464-9

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	77,498				30,723	(11)	(11)截至108年10月止累計攤銷金額30,723元。		46,775	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至108年10月止累計攤銷金額30,723元。
權利										
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

40501464-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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		累計執行數				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		2,705,000	20,000		2,725,000	2,705,000	2,564,142		2,564,142	94.79	-140,858	-5.21	電腦周邊移列_印表機12台 及UPS不斷電系統2台移列經常 門61,376元。	
機械及設備		2,705,000	20,000		2,725,000	2,705,000	2,564,142		2,564,142	94.79	-140,858	-5.21		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,875,000			1,875,000	1,875,000	1,575,000		1,575,000	84.00	-300,000	-16.00	校園圍牆、籃球場周邊豎地埤 整修工程籃球架已完工複驗缺 失改善中，驗收合格即付款。	
雜項設備		1,875,000			1,875,000	1,875,000	1,575,000		1,575,000	84.00	-300,000	-16.00		
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

40501464-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		4,580,000	20,000		4,600,000	4,580,000	4,139,142		4,139,142	90.37	-440,858	-9.63		

※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
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 108 年 10 月份

40501464-13

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		累 計 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	電腦教學軟體費等移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,572,000		9,572,000	9,572,000	7,994,234	83.52	7,994,234		-1,577,766	-16.48	校園圍牆、籃球場周邊暨地坪整修工程；學校精進校園無障礙環境改善工程已完工複驗缺失改善中，驗收合格即付款。	
541 遞延修繕房屋建築費	9,572,000		9,572,000	9,572,000	7,994,234	84	7,994,234		-1,577,766	-16.48		
542 其他遞延支出												
總 計	9,608,000		9,608,000	9,608,000	7,994,234	83.20	7,994,234		-1,613,766	-16.80		

