

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 11 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 11 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 12 頁
七、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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	7,438,289	2,618,093	4,820,196	184.11	141,129,158	135,338,045	5,791,113	4.28
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	15,500		15,500		132,306	102,000	30,306	29.71
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	15,500		15,500		78,311	81,000	-2,689	-3.32
政府撥入收入	46	132,368,000	7,324,825	2,466,725	4,858,100	196.95	138,837,345	131,497,045	7,340,300	5.58
公庫撥款收入	462	132,368,000	7,060,679	2,466,725	4,593,954	186.24	137,951,909	131,497,045	6,454,864	4.91
政府其他撥入收入	46Y		264,146		264,146		885,436		885,436	
教學收入	4S	2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
學雜費收入	4S1	2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
其他收入	4Y	612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
雜項收入	4YY	612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
基金用途	5	151,379,000	19,090,873	2,618,093	16,472,780	629.19	152,797,692	150,508,045	2,289,647	1.52
國民教育計畫	53	112,379,000	8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54	109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
學前教育計畫	54	9,454,000	762,209	91,072	671,137	736.93	9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,019,335	507,048	512,287	101.03	13,615,052	14,756,862	-1,141,810	-7.74
建築及設備計畫	5M	14,188,000	8,430,784		8,430,784		20,564,160	14,188,000	6,376,160	44.94
購建固定資產		14,152,000	8,430,784		8,430,784		20,564,160	14,152,000	6,412,160	45.31
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-11,652,584		-11,652,584		-11,668,534	-15,170,000	3,501,466	-23.08
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					11,590,873	4,875,000	6,715,873	137.76

※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 11 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	7,438,289	2,618,093	4,820,196	184.11	141,129,158	135,338,045	5,791,113	4.28
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	15,500		15,500		132,306	102,000	30,306	29.71
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	15,500		15,500		78,311	81,000	-2,689	-3.32
政府撥入收入	46	132,368,000	7,324,825	2,466,725	4,858,100	196.95	138,837,345	131,497,045	7,340,300	5.58
公庫撥款收入	462	132,368,000	7,060,679	2,466,725	4,593,954	186.24	137,951,909	131,497,045	6,454,864	4.91
政府其他撥入收入	46Y		264,146		264,146		885,436		885,436	
教學收入	4S	2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
學雜費收入	4S1	2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
其他收入	4Y	612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
雜項收入	4YY	612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
基金用途	5	151,379,000	19,090,873	2,618,093	16,472,780	629.19	152,797,692	150,508,045	2,289,647	1.52
國民教育計畫	53	112,379,000	8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54	109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
國民小學教育	532	112,379,000	8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54	109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
學前教育計畫	54	9,454,000	762,209	91,072	671,137	736.93	9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49
學前教育	541	9,454,000	762,209	91,072	671,137	736.93	9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,019,335	507,048	512,287	101.03	13,615,052	14,756,862	-1,141,810	-7.74
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,019,335	507,048	512,287	101.03	13,615,052	14,756,862	-1,141,810	-7.74
建築及設備計畫	5M	14,188,000	8,430,784		8,430,784		20,564,160	14,188,000	6,376,160	44.94
營建及修建工程	5M2	9,572,000	8,122,134		8,122,134		16,116,368	9,572,000	6,544,368	68.37
其他設備	5M4	4,580,000	308,650		308,650		4,447,792	4,580,000	-132,208	-2.89
無形資產	5M5	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-11,652,584		-11,652,584		-11,668,534	-15,170,000	3,501,466	-23.08
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					11,590,873	4,875,000	6,715,873	137.76

※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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	合計	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		136,209,000	7,438,289	2,618,093	4,820,196	184.11	141,129,158	135,338,045	5,791,113	4.28
勞務收入	43		820,000		820,000			448,100		448,100	820,000	-371,900	-45.35
服務收入	431		820,000		820,000			448,100		448,100	820,000	-371,900	-45.35
財產收入	45		102,000		102,000	15,500		15,500		132,306	102,000	30,306	29.71
財產處分收入	451		21,000		21,000			53,995		53,995	21,000	32,995	157.12
其他財產收入	45Y		81,000		81,000	15,500		15,500		78,311	81,000	-2,689	-3.32
政府撥入收入	46		132,368,000		132,368,000	7,324,825	2,466,725	4,858,100	196.95	138,837,345	131,497,045	7,340,300	5.58
公庫撥款收入	462		132,368,000		132,368,000	7,060,679	2,466,725	4,593,954	186.24	137,951,909	131,497,045	6,454,864	4.91
政府其他撥入收入	46Y					264,146		264,146		885,436		885,436	
教學收入	4S		2,307,000		2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
學雜費收入	4S1		2,307,000		2,307,000	8,865		8,865		1,339,940	2,307,000	-967,060	-41.92
其他收入	4Y		612,000		612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
雜項收入	4YY		612,000		612,000	89,099	151,368	-62,269	-41.14	371,467	612,000	-240,533	-39.30
基金用途	5		151,379,000	20,000	151,399,000	19,090,873	2,618,093	16,472,780	629.19	152,797,692	150,508,045	2,289,647	1.52
國民教育計畫	53		112,379,000		112,379,000	8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54	109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
國民小學教育	532		112,379,000		112,379,000	8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54	109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
學前教育計畫	54		9,454,000		9,454,000	762,209	91,072	671,137	736.93	9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49
學前教育	541		9,454,000		9,454,000	762,209	91,072	671,137	736.93	9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49
一般行政管理計畫	5L		15,358,000		15,358,000	1,019,335	507,048	512,287	101.03	13,615,052	14,756,862	-1,141,810	-7.74
行政管理及推展	5L1		15,358,000		15,358,000	1,019,335	507,048	512,287	101.03	13,615,052	14,756,862	-1,141,810	-7.74
建築及設備計畫	5M		14,188,000	20,000	14,208,000	8,430,784		8,430,784		20,564,160	14,188,000	6,376,160	44.94
營建及修建工程	5M2		9,572,000		9,572,000	8,122,134		8,122,134		16,116,368	9,572,000	6,544,368	68.37
其他設備	5M4		4,580,000	20,000	4,600,000	308,650		308,650		4,447,792	4,580,000	-132,208	-2.89
無形資產	5M5		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6		-15,170,000	-20,000	-15,190,000	-11,652,584		-11,652,584		-11,668,534	-15,170,000	3,501,466	-23.08
期初基金餘額	71		20,044,819		20,044,819					23,259,407	20,044,819	3,214,588	16.04
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73		4,874,819	-20,000	4,854,819					11,590,873	4,874,819	6,716,054	137.77

※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 11 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：

- 1. 統籌款-108 學年附設幼兒園2歲專班1,860,910元。
- 2. 統籌款-108年度校園電源改善工程4,347,358元。
- 3. 局款非統籌-108年度能源管理系統246,596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。
- 5. R7805 108年度能源管理系統246,596元。
- 6. RA8416-108年教保研習計畫17,550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352,620元。數位學生證及簡訊費、領標費等18,847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。幼兒園2歲專班、校園電源改善、能源管理系統工程…等併決算。

## 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11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	7,905,827,902	100.00	負債	2	7,894,237,029	99.85
流動資產	11	23,577,672	0.30	流動負債	21	10,984,887	0.14
現金	111	23,277,672	0.29	應付款項	212	10,984,887	0.14
銀行存款	1112	23,197,672	0.29	應付代收款	2123	10,984,887	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,714,397	0.11	其他負債	22	7,883,252,142	99.71
銀行存款-保管款	1112-2	13,307,026	0.17	什項負債	221	7,883,252,142	99.71
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,166,249	0.01	存入保證金	2211	3,545,686	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,409,096	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,297,360	99.65
預付款項	115	300,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	3	11,590,873	0.15
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,905,572	0.05	基金餘額	31	11,590,873	0.15
準備金	124	3,905,572	0.05	基金餘額	311	11,590,873	0.15
				累積餘額	3111	23,259,407	0.29
				本期短絀	3113	-11,668,534	-0.15
				合計：		7,905,827,902	

信託代理與保證資產

187,702

保證品

187,702

信託代理與保證負債

187,702

應付保證品

187,702

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年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)

3. 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11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		
退休及離職準備金	1241	1,409,096	0.02				
其他準備金	124Y	2,496,476	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,496,476	0.03				
其他資產	13	7,878,344,658	99.65				
什項資產	131	7,878,344,658	99.65				
暫付及待結轉帳項	1315	47,298	0.00				
代管資產	1316	7,878,297,360	99.65				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,056,579	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	95.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,042,244	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.37				
合計：		7,905,827,902					

信託代理與保證資產

187,702

信託代理與保證負債

187,702

保證品

187,702

應付保證品

187,702

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年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)

3. 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 11 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				8,878,545	2,019,973	6,858,572	339.54
		累計數				109,321,901	112,126,003	-2,804,102	-2.50
學前教育計畫		本月數				762,209	91,072	671,137	736.93
		累計數				9,296,579	9,437,180	-140,601	-1.49

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 11 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
資產	37,247,020	-26,651,213	6,511,218		3,999,199		1,161,570	14,269,396		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-62,392	1,106,324		
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 11 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				
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	18,538,669	-13,530,848	3,194,181	(1)	3,537,520	(5)	1,765,650	6,430,132	(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、 校園電源改善 讀卡 機32,828元。(4)受贈課後社 團-LED顯示 器1台98,700 元。課後照 顧-LED顯示

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 11 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					-124,968	649,983	器1台33,863 元。課後留園 投影 機16,400元。 新安東京投影 機20,000元。 游泳班加藥 機14,500元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-9

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 11 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				
			金額	類型	金額	類型			
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	3,317,037	(1)	428,646	(5)		6,038,492	(3)撥入教育局幼兒園2歲專班冷氣99,571元。(4)受贈家長捐贈冷氣36台1,285,592元。課後社團活動-桌球桌4張68,000元。
購建中固定資產									

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 11 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				33,033	(11)	截至108年11月止 累計攤銷金 額33,033元。	44,465	電腦軟體電腦 軟體不入財產 管理系統，另 依規定管 理。截 至108年11月 止累計攤銷金 額33,033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 11 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	2,583,918	2,583,918	95.52	-121,082	-4.48			
機械及設備		2,705,000	20,000		2,725,000	2,705,000	2,583,918	2,583,918	95.52	-121,082	-4.48	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。		
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	1,863,874	1,863,874	99.41	-11,126	-0.59			
雜項設備		1,875,000			1,875,000	1,875,000	1,863,874	1,863,874	99.41	-11,126	-0.59			
購建中固定資產														
總計		4,580,000	20,000		4,600,000	4,580,000	4,447,792	4,447,792	97.11	-132,208	-2.89			

※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

40501464-12

中華民國 108 年 11 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		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	16,116,368	168.37	16,116,368		6,544,368	68.37	幼兒園2歲專班、校園電源改善、能源管理系統工程…等併決算。	
541 遞延修繕房屋建築支	9,572,000		9,572,000	9,572,000	16,116,368	168	16,116,368		6,544,368	68.37		
542 其他遞延支出												
總計	9,608,000		9,608,000	9,608,000	16,116,368	167.74	16,116,368		6,508,368	67.74		



臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山區中正國小  
 銀行存款-市庫存款調節表  
 中華民國108年 11月 30 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,714,397	11,210,873	-2,496,476	其他準備金-其他2,496,476元。

製表:

覆核: