

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 12 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 12 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 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	1,981,550	870,955	1,110,595	127.51	143,110,708	136,209,000	6,901,708	5.07
勞務收入	43	820,000	300		300		448,400	820,000	-371,600	-45.32
服務收入	431	820,000	300		300		448,400	820,000	-371,600	-45.32
財產收入	45	102,000	3,157		3,157		135,463	102,000	33,463	32.81
財產處分收入	451	21,000	3,157		3,157		57,152	21,000	36,152	172.15
其他財產收入	45Y	81,000					78,311	81,000	-2,689	-3.32
政府撥入收入	46	132,368,000	897,954	870,955	26,999	3.10	139,735,299	132,368,000	7,367,299	5.57
公庫撥款收入	462	132,368,000	870,955	870,955			138,822,864	132,368,000	6,454,864	4.88
政府其他撥入收入	46Y		26,999		26,999		912,435		912,435	
教學收入	4S	2,307,000	1,079,235		1,079,235		2,419,175	2,307,000	112,175	4.86
學雜費收入	4S1	2,307,000	1,079,235		1,079,235		2,419,175	2,307,000	112,175	4.86
其他收入	4Y	612,000	904		904		372,371	612,000	-239,629	-39.16
雜項收入	4YY	612,000	904		904		372,371	612,000	-239,629	-39.16
基金用途	5	151,379,000	3,266,812	870,955	2,395,857	275.08	156,064,504	151,379,000	4,685,504	3.10
國民教育計畫	53	112,379,000	1,996,435	252,997	1,743,438	689.11	111,318,336	112,379,000	-1,060,664	-0.94
學前教育計畫	54	9,454,000	289,192	16,820	272,372	1,619.33	9,585,771	9,454,000	131,771	1.39
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	720,898	601,138	119,760	19.92	14,335,950	15,358,000	-1,022,050	-6.65
建築及設備計畫	5M	14,188,000	260,287		260,287		20,824,447	14,188,000	6,636,447	46.78
購建固定資產		14,152,000	260,287		260,287		20,824,447	14,152,000	6,672,447	47.15
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-1,285,262		-1,285,262		-12,953,796	-15,170,000	2,216,204	-14.61
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					10,305,611	4,875,000	5,430,611	111.40

※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 12 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	1,981,550	870,955	1,110,595	127.51	143,110,708	136,209,000	6,901,708	5.07
勞務收入	43	820,000	300		300		448,400	820,000	-371,600	-45.32
服務收入	431	820,000	300		300		448,400	820,000	-371,600	-45.32
財產收入	45	102,000	3,157		3,157		135,463	102,000	33,463	32.81
財產處分收入	451	21,000	3,157		3,157		57,152	21,000	36,152	172.15
其他財產收入	45Y	81,000					78,311	81,000	-2,689	-3.32
政府撥入收入	46	132,368,000	897,954	870,955	26,999	3.10	139,735,299	132,368,000	7,367,299	5.57
公庫撥款收入	462	132,368,000	870,955	870,955			138,822,864	132,368,000	6,454,864	4.88
政府其他撥入收入	46Y		26,999		26,999		912,435		912,435	
教學收入	4S	2,307,000	1,079,235		1,079,235		2,419,175	2,307,000	112,175	4.86
學雜費收入	4S1	2,307,000	1,079,235		1,079,235		2,419,175	2,307,000	112,175	4.86
其他收入	4Y	612,000	904		904		372,371	612,000	-239,629	-39.16
雜項收入	4YY	612,000	904		904		372,371	612,000	-239,629	-39.16
基金用途	5	151,379,000	3,266,812	870,955	2,395,857	275.08	156,064,504	151,379,000	4,685,504	3.10
國民教育計畫	53	112,379,000	1,996,435	252,997	1,743,438	689.11	111,318,336	112,379,000	-1,060,664	-0.94
國民小學教育	532	112,379,000	1,996,435	252,997	1,743,438	689.11	111,318,336	112,379,000	-1,060,664	-0.94
學前教育計畫	54	9,454,000	289,192	16,820	272,372	1,619.33	9,585,771	9,454,000	131,771	1.39
學前教育	541	9,454,000	289,192	16,820	272,372	1,619.33	9,585,771	9,454,000	131,771	1.39
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	720,898	601,138	119,760	19.92	14,335,950	15,358,000	-1,022,050	-6.65
行政管理及推展	5L1	15,358,000	720,898	601,138	119,760	19.92	14,335,950	15,358,000	-1,022,050	-6.65
建築及設備計畫	5M	14,188,000	260,287		260,287		20,824,447	14,188,000	6,636,447	46.78
營建及修建工程	5M2	9,572,000	260,287		260,287		16,376,655	9,572,000	6,804,655	71.09
其他設備	5M4	4,580,000					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	-1,285,262		-1,285,262		-12,953,796	-15,170,000	2,216,204	-14.61
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					10,305,611	4,875,000	5,430,611	111.40

※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 12 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：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91,200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。
- 7. RA8318-108-1國小生無力繳交代收代辦3,300元。
- 8. RA8417-幼兒免學費等之部款補助的代辦費34,899元。

(六)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期超收。

(七)雜項收入：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19,751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12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	7,901,471,170	100.00	負債	2	7,891,165,559	99.87
流動資產	11	19,292,814	0.24	流動負債	21	7,965,411	0.10
現金	111	18,992,588	0.24	應付款項	212	7,965,411	0.10
銀行存款	1112	18,992,588	0.24	應付代收款	2123	7,844,892	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,629,428	0.10	應付費用	2125	120,519	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,049,980	0.14	其他負債	22	7,883,200,148	99.77
銀行存款-代繳費款	1112-6	303,180	0.00	什項負債	221	7,883,200,148	99.77
專戶				存入保證金	2211	3,542,186	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,412,923	0.02
戶				應付代管資產	2214	7,878,245,039	99.71
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	226	0.00	基金餘額	3	10,305,611	0.13
其他應收款	113Y	226	0.00	基金餘額	31	10,305,611	0.13
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	10,305,611	0.13
預付費用	1154	300,000	0.00	累積餘額	3111	10,305,611	0.13
				合計：		7,901,471,170	

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

## 平衡表

中華民國108年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,909,399	0.05				
準備金	124	3,909,399	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,412,923	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	7,878,268,957	99.71				
什項資產	131	7,878,268,957	99.71				
暫付及待結轉帳項	1315	23,918	0.00				
代管資產	1316	7,878,245,039	99.71				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,038,459	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	95.19				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	10,008,043	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.37				

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

## 平衡表

中華民國108年12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		
合計：		7,901,471,170					

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

40501464-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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				1,996,435	252,997	1,743,438	689.11
		累計數				111,318,336	112,379,000	-1,060,664	-0.94
學前教育計畫		本月數				289,192	16,820	272,372	1619.33
		累計數				9,585,771	9,454,000	131,771	1.39

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 12 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	6,565,018		4,000,684		882,438	14,042,579		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-68,064	1,100,652		
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

40501464-8

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 12 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	3,247,981	(1)	3,537,520	(5)	1,600,551	6,318,833	(3)撥入網路 交換 器4臺、投影 機2臺 計152,372元( 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

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 12 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					-135,807	639,144	元。課後照 顧-LED顯示 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

40501464-10

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 12 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)		5,940,970	(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

40501464-11

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 12 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			
電腦軟體	77,498				34,518	(11)	截至108年12月止 累計攤銷金 額34,518元。	42,980	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年12月 止累計攤銷金 額34,518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

40501464-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	2,725,000	2,583,918		2,583,918	94.82	-141,082	-5.18			
機械及設備		2,705,000	20,000		2,725,000	2,725,000	2,583,918		2,583,918	94.82	-141,082	-5.18	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	4,600,000	4,447,792		4,447,792	96.69	-152,208	-3.31			

※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

40501464-13

中華民國 108 年 12 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	16,376,655	171.09	16,376,655		6,804,655	71.09	幼兒園2歲專班、校園電源改善(含能源管理系統)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	16,376,655	171	16,376,655		6,804,655	71.09		
542 其他遞延支出												
總計	9,608,000		9,608,000	9,608,000	16,376,655	170.45	16,376,655		6,768,655	70.45		



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 12月 31 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
7,629,428	10,125,904	-2,496,476	其他準備金-其他2,496,476元。