

54
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 2 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 2 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 8 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 9 頁
七、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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	11,149,845	11,168,731	-18,886	-0.17	41,224,027	41,241,287	-17,260	-0.04
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	19,810	39,600	-19,790	-49.97	19,810	39,600	-19,790	-49.97
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	81,000	19,810	39,600	-19,790	-49.97	19,810	39,600	-19,790	-49.97
政府撥入收入	46	132,368,000	11,129,131	11,129,131			41,201,687	41,201,687		
公庫撥款收入	462	132,368,000	11,129,131	11,129,131			41,201,687	41,201,687		
教學收入	4S	2,307,000								
學雜費收入	4S1	2,307,000								
其他收入	4Y	612,000	904		904		2,530		2,530	
雜項收入	4YY	612,000	904		904		2,530		2,530	
基金用途	5	151,379,000	9,196,948	11,168,731	-1,971,783	-17.65	34,491,706	41,241,287	-6,749,581	-16.37
國民教育計畫	53	112,379,000	7,703,628	9,122,194	-1,418,566	-15.55	28,217,986	32,531,620	-4,313,634	-13.26
學前教育計畫	54	9,454,000	638,276	794,642	-156,366	-19.68	2,473,823	3,144,633	-670,810	-21.33
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	855,044	1,251,895	-396,851	-31.70	3,799,897	5,565,034	-1,765,137	-31.72
建築及設備計畫	5M	14,188,000								
購建固定資產		14,152,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	1,952,897		1,952,897		6,732,321		6,732,321	
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					29,991,728	20,045,000	9,946,728	49.62

※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 2 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	11,149,845	11,168,731	-18,886	-0.17	41,224,027	41,241,287	-17,260	-0.04
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	19,810	39,600	-19,790	-49.97	19,810	39,600	-19,790	-49.97
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	81,000	19,810	39,600	-19,790	-49.97	19,810	39,600	-19,790	-49.97
政府撥入收入	46	132,368,000	11,129,131	11,129,131			41,201,687	41,201,687		
公庫撥款收入	462	132,368,000	11,129,131	11,129,131			41,201,687	41,201,687		
教學收入	4S	2,307,000								
學雜費收入	4S1	2,307,000								
其他收入	4Y	612,000	904		904		2,530		2,530	
雜項收入	4YY	612,000	904		904		2,530		2,530	
基金用途	5	151,379,000	9,196,948	11,168,731	-1,971,783	-17.65	34,491,706	41,241,287	-6,749,581	-16.37
國民教育計畫	53	112,379,000	7,703,628	9,122,194	-1,418,566	-15.55	28,217,986	32,531,620	-4,313,634	-13.26
國民小學教育	532	112,379,000	7,703,628	9,122,194	-1,418,566	-15.55	28,217,986	32,531,620	-4,313,634	-13.26
學前教育計畫	54	9,454,000	638,276	794,642	-156,366	-19.68	2,473,823	3,144,633	-670,810	-21.33
學前教育	541	9,454,000	638,276	794,642	-156,366	-19.68	2,473,823	3,144,633	-670,810	-21.33
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	855,044	1,251,895	-396,851	-31.70	3,799,897	5,565,034	-1,765,137	-31.72
行政管理及推展	5L1	15,358,000	855,044	1,251,895	-396,851	-31.70	3,799,897	5,565,034	-1,765,137	-31.72
建築及設備計畫	5M	14,188,000								
營建及修建工程	5M2	9,572,000								
其他設備	5M4	4,580,000								
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	1,952,897		1,952,897		6,732,321		6,732,321	
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					29,991,728	20,045,000	9,946,728	49.62

※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 2 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) 其他財產收入：場地出借收入較預期短收。
- (二) 雜項收入：數位學生證及簡訊費2,530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。

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2月28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	7,920,414,493	100.00	負債	2	7,890,422,765	99.62
流動資產	11	37,055,624	0.47	流動負債	21	8,836,735	0.11
現金	111	36,233,338	0.46	應付款項	212	8,836,735	0.11
銀行存款	1112	36,153,338	0.46	應付代收款	2123	8,836,735	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,945,586	0.34	其他負債	22	7,881,586,030	99.51
銀行存款-保管款	1112-2	8,606,447	0.11	什項負債	221	7,881,586,030	99.51
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	601,305	0.01	存入保證金	2211	1,493,526	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,324,399	0.02
預付款項	115	822,286	0.01	應付代管資產	2214	7,878,768,105	99.47
預付費用	1154	822,286	0.01	基金餘額	3	29,991,728	0.38
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,468,255	0.04	基金餘額	31	29,991,728	0.38
準備金	124	3,468,255	0.04	基金餘額	311	29,991,728	0.38
退休及離職準備金	1241	1,324,399	0.02	累積餘額	3111	23,259,407	0.29
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	本期賸餘	3112	6,732,321	0.08
				合計：		7,920,414,493	

信託代理與保證資產

159,202

信託代理與保證負債

159,202

保證品

159,202

應付保證品

159,202

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程履保金(定期存單159,202;~108.11.17)

2. 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2月28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	7,879,890,614	99.49				
什項資產	131	7,879,890,614	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	1,122,509	0.01				
代管資產	1316	7,878,768,105	99.47				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,219,659	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	94.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,349,909	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.36				
合計：		7,920,414,493					

信託代理與保證資產

159,202

信託代理與保證負債

159,202

保證品

159,202

應付保證品

159,202

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程履保金(定期存單159,202;~108.11.17)

2. 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 2 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				7,703,628	9,122,194	-1,418,566	-15.55
		累計數				28,217,986	32,531,620	-4,313,634	-13.26
學前教育計畫		本月數				638,276	794,642	-156,366	-19.68
		累計數				2,473,823	3,144,633	-670,810	-21.33
合 計		本月數				8,341,904	9,916,836	-1,574,932	-15.88
		累計數				30,691,809	35,676,253	-4,984,444	-13.97

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 2 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	132,700		6,798		-490,646	10,231,063		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-11,344	1,157,372		
房屋及建築										
機械及設備	18,538,669	-13,530,848	98,700	(4)		(4)受贈 課後社 團活動-LED顯示 器1台98,700元。	-310,171	4,796,350		
交通及運輸設備	5,171,976	-4,397,025					-22,982	751,969		
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	34,000	(4)		(4)受贈 課後社 團活動-桌球 桌2張34,000元。	-146,149	3,454,672		

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 2 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	77,498				6,798	(11)		70,700	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年2月止 累計攤銷金 額6,798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

40501464-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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			2,705,000									
機械及設備		2,705,000			2,705,000									
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									
雜項設備		1,875,000			1,875,000									
購建中固定資產														
總計		4,580,000			4,580,000									

※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

40501464-9

中華民國 108 年 2 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,572,000		9,572,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,572,000		9,572,000										
542 其他遞延支出													
總 計	9,608,000		9,608,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 2 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
26,945,586	29,089,442	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。