

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 3 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 3 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 10 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 11 頁
七、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 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	10,646,028	10,609,268	36,760	0.35	51,870,055	51,850,555	19,500	0.04
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	36,195		36,195		56,005	39,600	16,405	41.43
財產處分收入	451	21,000	29,020		29,020		29,020		29,020	
其他財產收入	45Y	81,000	7,175		7,175		26,985	39,600	-12,615	-31.86
政府撥入收入	46	132,368,000	10,609,268	10,609,268			51,810,955	51,810,955		
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,609,268	10,609,268			51,810,955	51,810,955		
教學收入	4S	2,307,000								
學雜費收入	4S1	2,307,000								
其他收入	4Y	612,000	565		565		3,095		3,095	
雜項收入	4YY	612,000	565		565		3,095		3,095	
基金用途	5	151,379,000	11,075,716	10,609,268	466,448	4.40	45,567,422	51,850,555	-6,283,133	-12.12
國民教育計畫	53	112,379,000	8,615,512	8,694,485	-78,973	-0.91	36,833,498	41,226,105	-4,392,607	-10.65
學前教育計畫	54	9,454,000	642,895	726,914	-84,019	-11.56	3,116,718	3,871,547	-754,829	-19.50
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,639,503	1,080,369	559,134	51.75	5,439,400	6,645,403	-1,206,003	-18.15
建築及設備計畫	5M	14,188,000	177,806	107,500	70,306	65.40	177,806	107,500	70,306	65.40
購建固定資產		14,152,000	177,806	107,500	70,306	65.40	177,806	107,500	70,306	65.40
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-429,688		-429,688		6,302,633		6,302,633	
期初基金餘額	71	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					29,562,040	20,044,819	9,517,221	47.48

※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 3 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	10,646,028	10,609,268	36,760	0.35	51,870,055	51,850,555	19,500	0.04
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	36,195		36,195		56,005	39,600	16,405	41.43
財產處分收入	451	21,000	29,020		29,020		29,020		29,020	
其他財產收入	45Y	81,000	7,175		7,175		26,985	39,600	-12,615	-31.86
政府撥入收入	46	132,368,000	10,609,268	10,609,268			51,810,955	51,810,955		
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,609,268	10,609,268			51,810,955	51,810,955		
教學收入	4S	2,307,000								
學雜費收入	4S1	2,307,000								
其他收入	4Y	612,000	565		565		3,095		3,095	
雜項收入	4YY	612,000	565		565		3,095		3,095	
基金用途	5	151,379,000	11,075,716	10,609,268	466,448	4.40	45,567,422	51,850,555	-6,283,133	-12.12
國民教育計畫	53	112,379,000	8,615,512	8,694,485	-78,973	-0.91	36,833,498	41,226,105	-4,392,607	-10.65
國民小學教育	532	112,379,000	8,615,512	8,694,485	-78,973	-0.91	36,833,498	41,226,105	-4,392,607	-10.65
學前教育計畫	54	9,454,000	642,895	726,914	-84,019	-11.56	3,116,718	3,871,547	-754,829	-19.50
學前教育	541	9,454,000	642,895	726,914	-84,019	-11.56	3,116,718	3,871,547	-754,829	-19.50
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,639,503	1,080,369	559,134	51.75	5,439,400	6,645,403	-1,206,003	-18.15
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,639,503	1,080,369	559,134	51.75	5,439,400	6,645,403	-1,206,003	-18.15
建築及設備計畫	5M	14,188,000	177,806	107,500	70,306	65.40	177,806	107,500	70,306	65.40
營建及修建工程	5M2	9,572,000								
其他設備	5M4	4,580,000	177,806	107,500	70,306	65.40	177,806	107,500	70,306	65.40
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-429,688		-429,688		6,302,633		6,302,633	
期初基金餘額	71	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					29,562,040	20,044,819	9,517,221	47.48

※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 3 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)財產處分收入：財產處分收入較預期提前執行。
- (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等3,095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：配合教育業務實需執行。

## 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3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	7,919,678,647	100.00	負債	2	7,890,116,607	99.63
流動資產	11	36,017,043	0.45	流動負債	21	8,518,801	0.11
現金	111	35,717,043	0.45	應付款項	212	8,518,801	0.11
銀行存款	1112	35,637,043	0.45	應付代收款	2123	8,518,801	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,038,184	0.34	其他負債	22	7,881,597,806	99.52
銀行存款-保管款	1112-2	7,933,966	0.10	什項負債	221	7,881,597,806	99.52
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	664,893	0.01	存入保證金	2211	1,503,526	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,378,480	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,715,800	99.48
預付費用	1154	300,000	0.00	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	3,522,336	0.04	基金餘額	3	29,562,040	0.37
準備金	124	3,522,336	0.04	基金餘額	31	29,562,040	0.37
退休及離職準備金	1241	1,378,480	0.02	基金餘額	311	29,562,040	0.37
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	累積餘額	3111	23,259,407	0.29
				本期騰餘	3112	6,302,633	0.08
				合計：		7,919,678,647	

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3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		
其他準備金-其他	124Y-2	2,143,856	0.03				
其他資產	13	7,880,139,268	99.50				
什項資產	131	7,880,139,268	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	1,423,468	0.02				
代管資產	1316	7,878,715,800	99.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,201,539	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	10,315,724	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.36				
合計：		7,919,678,647					

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 3 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				8,615,512	8,694,485	-78,973	-0.91
		累計數				36,833,498	41,226,105	-4,392,607	-10.65
學前教育計畫		本月數				642,895	726,914	-84,019	-11.56
		累計數				3,116,718	3,871,547	-754,829	-19.50
合 計		本月數				9,258,407	9,421,399	-162,992	-1.73
		累計數				39,950,216	45,097,652	-5,147,436	-11.41



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 3 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	442,941		10,197		-741,692	10,286,859		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-17,016	1,151,700		
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 3 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	408,941	(1)			-473,744	4,943,018		

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 3 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					740,478			
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	34,000	(4)			3,384,362			
購建中固定資產										
電腦軟體	77,498				10,197	(11)	67,301	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年3月止 累計攤銷金 額10,197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 3 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				
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

40501464-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	78,500	177,806		177,806	227	99,306	127		
機械及設備		2,705,000			2,705,000	78,500	177,806		177,806	227	99,306	127	配合教育業務實需執行。	
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	29,000					-29,000	-100		
雜項設備		1,875,000			1,875,000	29,000					-29,000	-100	已簽請採購執行。	
購建中固定資產														
總計		4,580,000			4,580,000	107,500	177,806		177,806	165	70,306	65		

※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

40501464-11

中華民國 108 年 3 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 遞延修繕房屋建築支	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 3 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
27,038,184	29,182,040	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。