

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 4 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 4 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 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 4 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	537,870	1,233,400	-695,530	-56.39	52,407,925	53,083,955	-676,030	-1.27
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	14,500		14,500		70,505	39,600	30,905	78.04
財產處分收入	451	21,000					29,020		29,020	
其他財產收入	45Y	81,000	14,500		14,500		41,485	39,600	1,885	4.76
政府撥入收入	46	132,368,000					51,810,955	51,810,955		
公庫撥款收入	462	132,368,000					51,810,955	51,810,955		
教學收入	4S	2,307,000	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67
學雜費收入	4S1	2,307,000	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67
其他收入	4Y	612,000	565	80,000	-79,435	-99.29	3,660	80,000	-76,340	-95.43
雜項收入	4YY	612,000	565	80,000	-79,435	-99.29	3,660	80,000	-76,340	-95.43
基金用途	5	151,379,000	10,464,281	11,021,588	-557,307	-5.06	56,031,703	62,872,143	-6,840,440	-10.88
國民教育計畫	53	112,379,000	8,337,385	8,505,805	-168,420	-1.98	45,170,883	49,731,910	-4,561,027	-9.17
學前教育計畫	54	9,454,000	666,476	738,914	-72,438	-9.80	3,783,194	4,610,461	-827,267	-17.94
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,062,920	1,059,369	3,551	0.34	6,502,320	7,704,772	-1,202,452	-15.61
建築及設備計畫	5M	14,188,000	397,500	717,500	-320,000	-44.60	575,306	825,000	-249,694	-30.27
購建固定資產		14,152,000	397,500	681,500	-284,000	-41.67	575,306	789,000	-213,694	-27.08
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-9,926,411	-9,788,188	-138,223	1.41	-3,623,778	-9,788,188	6,164,410	-62.98
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					19,635,629	10,256,631	9,378,998	91.44

※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 4 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	537,870	1,233,400	-695,530	-56.39	52,407,925	53,083,955	-676,030	-1.27
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	14,500		14,500		70,505	39,600	30,905	78.04
財產處分收入	451	21,000					29,020		29,020	
其他財產收入	45Y	81,000	14,500		14,500		41,485	39,600	1,885	4.76
政府撥入收入	46	132,368,000					51,810,955	51,810,955		
公庫撥款收入	462	132,368,000					51,810,955	51,810,955		
教學收入	4S	2,307,000	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67
學雜費收入	4S1	2,307,000	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67	522,805	1,153,400	-630,595	-54.67
其他收入	4Y	612,000	565	80,000	-79,435	-99.29	3,660	80,000	-76,340	-95.43
雜項收入	4YY	612,000	565	80,000	-79,435	-99.29	3,660	80,000	-76,340	-95.43
基金用途	5	151,379,000	10,464,281	11,021,588	-557,307	-5.06	56,031,703	62,872,143	-6,840,440	-10.88
國民教育計畫	53	112,379,000	8,337,385	8,505,805	-168,420	-1.98	45,170,883	49,731,910	-4,561,027	-9.17
國民小學教育	532	112,379,000	8,337,385	8,505,805	-168,420	-1.98	45,170,883	49,731,910	-4,561,027	-9.17
學前教育計畫	54	9,454,000	666,476	738,914	-72,438	-9.80	3,783,194	4,610,461	-827,267	-17.94
學前教育	541	9,454,000	666,476	738,914	-72,438	-9.80	3,783,194	4,610,461	-827,267	-17.94
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,062,920	1,059,369	3,551	0.34	6,502,320	7,704,772	-1,202,452	-15.61
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,062,920	1,059,369	3,551	0.34	6,502,320	7,704,772	-1,202,452	-15.61
建築及設備計畫	5M	14,188,000	397,500	717,500	-320,000	-44.60	575,306	825,000	-249,694	-30.27
營建及修建工程	5M2	9,572,000								
其他設備	5M4	4,580,000	397,500	681,500	-284,000	-41.67	575,306	789,000	-213,694	-27.08
無形資產	5M5	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-9,926,411	-9,788,188	-138,223	1.41	-3,623,778	-9,788,188	6,164,410	-62.98
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					19,635,629	10,256,631	9,378,998	91.44

※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 4 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。
- (二)其他財產收入：場地出借收入較預期超收。
- (三)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期短收(補助款尚未撥入)。
- (四)雜項收入：數位學生證及簡訊費等3,660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：平板電腦分配數132,000元、電腦教學軟體費等已採購，待驗收合格後付款；另電腦周邊移列_印表機2台及UPS不斷電系統2台移列經常門。

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4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	7,911,267,165	100.00	負債	2	7,891,631,536	99.75
流動資產	11	27,285,758	0.34	流動負債	21	10,101,678	0.13
現金	111	26,985,758	0.34	應付款項	212	10,101,678	0.13
銀行存款	1112	26,905,758	0.34	應付代收款	2123	10,101,678	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,111,773	0.22	其他負債	22	7,881,529,858	99.62
銀行存款-保管款	1112-2	8,696,637	0.11	什項負債	221	7,881,529,858	99.62
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,097,348	0.01	存入保證金	2211	1,484,056	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,382,307	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,663,495	99.59
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	3,526,163	0.04	基金餘額	3	19,635,629	0.25
準備金	124	3,526,163	0.04	基金餘額	31	19,635,629	0.25
退休及離職準備金	1241	1,382,307	0.02	基金餘額	311	19,635,629	0.25
其他準備金	124Y	2,143,856	0.03	累積餘額	3111	23,259,407	0.29
				本期短絀	3113	-3,623,778	-0.05
				合計：		7,911,267,165	

信託代理與保證資產

159,202

保證品

159,202

信託代理與保證負債

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4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		
其他準備金-其他	124Y-2	2,143,856	0.03				
其他資產	13	7,880,455,244	99.61				
什項資產	131	7,880,455,244	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	1,791,749	0.02				
代管資產	1316	7,878,663,495	99.59				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,183,419	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	95.08				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,281,539	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.37				
合計：		7,911,267,165					

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 4 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				8,337,385	8,505,805	-168,420	-1.98
		累計數				45,170,883	49,731,910	-4,561,027	-9.17
學前教育計畫		本月數				666,476	738,914	-72,438	-9.80
		累計數				3,783,194	4,610,461	-827,267	-17.94
合 計		本月數				9,003,861	9,244,719	-240,858	-2.61
		累計數				48,954,077	54,342,371	-5,388,294	-9.92

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 4 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			
資產	37,247,020	-26,651,213	856,841		1,479,933		455,122	10,427,837	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	1,718,900	-550,184					-22,688	1,146,028	
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 4 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				
機械及設備	18,538,669	-13,530,848	793,841	(1)	1,466,337	(5)	增加主因為(1)增 置 電腦、伺服 器、電子白板投 影機組、雷射印 表機、數位相機 等546,306元。減 少主因為(5)報廢 北市財產字 第1083021563號 函-電腦、投影 機、馬達、消毒 鍋、視力檢查器 等報廢。	810,908	5,146,233	(3)撥入網路 交換器4臺(教 育局撥 入)98,572、(4)受贈課後社 團活 動-LED顯示 器 等148,963元 。
交通及運輸設備	5,171,976	-4,397,025					-45,855	729,096		

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 4 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				
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	63,000	(4)			(4)受贈 課後社 團-桌球 桌2張34,000元。	3,342,578	(4)受贈課後 社團-桌球 桌2張34,000 元。	
購建中固定資產										
電腦軟體	77,498			(11)	13,596			63,902	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年4月止 累計攤銷金 額13,596元。	
權利 遞耗資產 其他										

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 4 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				
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 4 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	760,000	546,306		546,306	72	-213,694	-28	平板電腦分配數132,000元，待 驗收合格後付款；另電腦周邊 移列_印表機2台及UPS不斷電系 統2台移列經常門。		
機械及設備		2,705,000			2,705,000	760,000	546,306		546,306	72	-213,694	-28			
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		29,000	100					
雜項設備		1,875,000			1,875,000	29,000	29,000		29,000	100					
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

40501464-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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			4,580,000	789,000	575,306		575,306	73	-213,694	-27		

※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 4 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	電腦教學軟體費等已採購，待驗收合格後付款並移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100		
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	36,000		0.00				-36,000	-100.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
17,111,773	19,255,629	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。