

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 5 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 5 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

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 5 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	5,515,703	5,156,658	359,045	6.96	57,923,628	58,240,613	-316,985	-0.54
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	8,180		8,180		78,685	39,600	39,085	98.70
財產處分收入	451	21,000	8,180		8,180		37,200		37,200	
其他財產收入	45Y	81,000					41,485	39,600	1,885	4.76
政府撥入收入	46	132,368,000	5,056,658	5,056,658			56,867,613	56,867,613		
公庫撥款收入	462	132,368,000	5,056,658	5,056,658			56,867,613	56,867,613		
教學收入	4S	2,307,000	448,000		448,000		970,805	1,153,400	-182,595	-15.83
學雜費收入	4S1	2,307,000	448,000		448,000		970,805	1,153,400	-182,595	-15.83
其他收入	4Y	612,000	2,865	100,000	-97,135	-97.14	6,525	180,000	-173,475	-96.38
雜項收入	4YY	612,000	2,865	100,000	-97,135	-97.14	6,525	180,000	-173,475	-96.38
基金用途	5	151,379,000	10,026,691	10,538,470	-511,779	-4.86	66,058,394	73,410,613	-7,352,219	-10.02
國民教育計畫	53	112,379,000	8,240,250	8,697,183	-456,933	-5.25	53,411,133	58,429,093	-5,017,960	-8.59
學前教育計畫	54	9,454,000	581,774	726,914	-145,140	-19.97	4,364,968	5,337,375	-972,407	-18.22
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,025,067	1,064,373	-39,306	-3.69	7,527,387	8,769,145	-1,241,758	-14.16
建築及設備計畫	5M	14,188,000	179,600	50,000	129,600	259.20	754,906	875,000	-120,094	-13.73
購建固定資產		14,152,000	179,600	50,000	129,600	259.20	754,906	839,000	-84,094	-10.02
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-4,510,988	-5,381,812	870,824	-16.18	-8,134,766	-15,170,000	7,035,234	-46.38
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					15,124,641	4,874,819	10,249,822	210.26

※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 5 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	5,515,703	5,156,658	359,045	6.96	57,923,628	58,240,613	-316,985	-0.54
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	8,180		8,180		78,685	39,600	39,085	98.70
財產處分收入	451	21,000	8,180		8,180		37,200		37,200	
其他財產收入	45Y	81,000					41,485	39,600	1,885	4.76
政府撥入收入	46	132,368,000	5,056,658	5,056,658			56,867,613	56,867,613		
公庫撥款收入	462	132,368,000	5,056,658	5,056,658			56,867,613	56,867,613		
教學收入	4S	2,307,000	448,000		448,000		970,805	1,153,400	-182,595	-15.83
學雜費收入	4S1	2,307,000	448,000		448,000		970,805	1,153,400	-182,595	-15.83
其他收入	4Y	612,000	2,865	100,000	-97,135	-97.14	6,525	180,000	-173,475	-96.38
雜項收入	4YY	612,000	2,865	100,000	-97,135	-97.14	6,525	180,000	-173,475	-96.38
基金用途	5	151,379,000	10,026,691	10,538,470	-511,779	-4.86	66,058,394	73,410,613	-7,352,219	-10.02
國民教育計畫	53	112,379,000	8,240,250	8,697,183	-456,933	-5.25	53,411,133	58,429,093	-5,017,960	-8.59
國民小學教育	532	112,379,000	8,240,250	8,697,183	-456,933	-5.25	53,411,133	58,429,093	-5,017,960	-8.59
學前教育計畫	54	9,454,000	581,774	726,914	-145,140	-19.97	4,364,968	5,337,375	-972,407	-18.22
學前教育	541	9,454,000	581,774	726,914	-145,140	-19.97	4,364,968	5,337,375	-972,407	-18.22
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,025,067	1,064,373	-39,306	-3.69	7,527,387	8,769,145	-1,241,758	-14.16
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,025,067	1,064,373	-39,306	-3.69	7,527,387	8,769,145	-1,241,758	-14.16
建築及設備計畫	5M	14,188,000	179,600	50,000	129,600	259.20	754,906	875,000	-120,094	-13.73
營建及修建工程	5M2	9,572,000								
其他設備	5M4	4,580,000	179,600	50,000	129,600	259.20	754,906	839,000	-84,094	-10.02
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	-4,510,988	-5,381,812	870,824	-16.18	-8,134,766	-15,170,000	7,035,234	-46.38
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					15,124,641	4,874,819	10,249,822	210.26

※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 5 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。
- (四)雜項收入：數位學生證及簡訊費等6,525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。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61,367元，新購微單眼數位相機1組-教務處18,500元已分配未執行(尋找同價優規產品)。

## 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5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	7,908,183,221	100.00	負債	2	7,893,058,580	99.81
流動資產	11	23,957,137	0.30	流動負債	21	10,485,460	0.13
現金	111	23,657,137	0.30	應付款項	212	10,485,460	0.13
銀行存款	1112	23,577,137	0.30	應付代收款	2123	10,485,460	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,600,785	0.16	其他負債	22	7,882,573,120	99.68
銀行存款-保管款	1112-2	10,303,197	0.13	什項負債	221	7,882,573,120	99.68
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	673,155	0.01	存入保證金	2211	2,575,796	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,386,134	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,611,190	99.63
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	3,529,990	0.04	基金餘額	3	15,124,641	0.19
準備金	124	3,529,990	0.04	基金餘額	31	15,124,641	0.19
退休及離職準備金	1241	1,386,134	0.02	基金餘額	311	15,124,641	0.19
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	-8,134,766	-0.10
				合計：		7,908,183,221	

信託代理與保證資產

249,202

保證品

249,202

信託代理與保證負債

249,202

應付保證品

249,202

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年校園電梯改善履約保證金(定期存單\$90,000;偉塵;~108.11.16)

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5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	7,880,696,094	99.65				
什項資產	131	7,880,696,094	99.65				
暫付及待結轉帳項	1315	2,084,904	0.03				
代管資產	1316	7,878,611,190	99.63				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,165,299	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	95.11				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,247,354	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.37				
合計：		7,908,183,221					

信託代理與保證資產

249,202

信託代理與保證負債

249,202

保證品

249,202

應付保證品

249,202

- 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年校園電梯改善履約保證金(定期存單\$90,000;偉塵;~108.11.16)  
 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 5 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				8,240,250	8,697,183	-456,933	-5.25
		累計數				53,411,133	58,429,093	-5,017,960	-8.59
學前教育計畫		本月數				581,774	726,914	-145,140	-19.97
		累計數				4,364,968	5,337,375	-972,407	-18.22
合 計		本月數				8,822,024	9,424,097	-602,073	-6.39
		累計數				57,776,101	63,766,468	-5,990,367	-9.39



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 5 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	1,036,441		1,483,332		200,163	10,349,079		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-28,360	1,140,356		
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 5 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	923,441	(1)	1,466,337	(5)	增加主因為(1)增 置電腦、平 板、伺服器、電 子白板投影機 組、雷射印表 機、數位相機 等675,906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。	644,238	5,109,163	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						-57,230	717,721	

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 5 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				
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	113,000	(1)			(1)增置 汰舊換 新冷氣機、溫罐 機、多功能攀爬 架等79,000元。	-358,485	3,321,336	(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				16,995	(11)			60,503	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年5月止 累計攤銷金 額16,995元。
權利 遞耗資產										

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 5 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				
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 5 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	675,906		675,906	89	-84,094	-11	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61,367元,新購微單眼數位 相機1組-教務處18,500元已分 配未執行(尋找同價優規產 品)。		
機械及設備		2,705,000			2,705,000	760,000	675,906		675,906	89	-84,094	-11			
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	79,000	79,000		79,000	100					
雜項設備		1,875,000			1,875,000	79,000	79,000		79,000	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 5 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	839,000	754,906		754,906	90	-84,094	-10		

※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 5 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		
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	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 5 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
12,600,785	14,744,641	-2,143,856	其他準備金-其他2,143,856元。