

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 6 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 6 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 6 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	10,949,915	10,400,004	549,911	5.29	68,873,543	68,640,617	232,926	0.34
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	500		500		79,185	39,600	39,585	99.96
財產處分收入	451	21,000	500		500		37,700		37,700	
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	10,545,294	10,400,004	145,290	1.40	67,412,907	67,267,617	145,290	0.22
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,400,004	10,400,004			67,267,617	67,267,617		
政府其他撥入收入	46Y		145,290		145,290		145,290		145,290	
教學收入	4S	2,307,000	139,470		139,470		1,110,275	1,153,400	-43,125	-3.74
學雜費收入	4S1	2,307,000	139,470		139,470		1,110,275	1,153,400	-43,125	-3.74
其他收入	4Y	612,000	264,651		264,651		271,176	180,000	91,176	50.65
雜項收入	4YY	612,000	264,651		264,651		271,176	180,000	91,176	50.65
基金用途	5	151,379,000	10,038,966	10,400,004	-361,038	-3.47	76,097,360	83,810,617	-7,713,257	-9.20
國民教育計畫	53	112,379,000	8,302,260	8,557,721	-255,461	-2.99	61,713,393	66,986,814	-5,273,421	-7.87
學前教育計畫	54	9,454,000	672,178	726,914	-54,736	-7.53	5,037,146	6,064,289	-1,027,143	-16.94
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,037,972	1,115,369	-77,397	-6.94	8,565,359	9,884,514	-1,319,155	-13.35
建築及設備計畫	5M	14,188,000	26,556		26,556		781,462	875,000	-93,538	-10.69
購建固定資產		14,152,000	26,556		26,556		781,462	839,000	-57,538	-6.86
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	910,949		910,949		-7,223,817	-15,170,000	7,946,183	-52.38
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					16,035,590	4,874,819	11,160,771	228.95

※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 6 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	10,949,915	10,400,004	549,911	5.29	68,873,543	68,640,617	232,926	0.34
勞務收入	43	820,000								
服務收入	431	820,000								
財產收入	45	102,000	500		500		79,185	39,600	39,585	99.96
財產處分收入	451	21,000	500		500		37,700		37,700	
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	10,545,294	10,400,004	145,290	1.40	67,412,907	67,267,617	145,290	0.22
公庫撥款收入	462	132,368,000	10,400,004	10,400,004			67,267,617	67,267,617		
政府其他撥入收入	46Y		145,290		145,290		145,290		145,290	
教學收入	4S	2,307,000	139,470		139,470		1,110,275	1,153,400	-43,125	-3.74
學雜費收入	4S1	2,307,000	139,470		139,470		1,110,275	1,153,400	-43,125	-3.74
其他收入	4Y	612,000	264,651		264,651		271,176	180,000	91,176	50.65
雜項收入	4YY	612,000	264,651		264,651		271,176	180,000	91,176	50.65
基金用途	5	151,379,000	10,038,966	10,400,004	-361,038	-3.47	76,097,360	83,810,617	-7,713,257	-9.20
國民教育計畫	53	112,379,000	8,302,260	8,557,721	-255,461	-2.99	61,713,393	66,986,814	-5,273,421	-7.87
國民小學教育	532	112,379,000	8,302,260	8,557,721	-255,461	-2.99	61,713,393	66,986,814	-5,273,421	-7.87
學前教育計畫	54	9,454,000	672,178	726,914	-54,736	-7.53	5,037,146	6,064,289	-1,027,143	-16.94
學前教育	541	9,454,000	672,178	726,914	-54,736	-7.53	5,037,146	6,064,289	-1,027,143	-16.94
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,037,972	1,115,369	-77,397	-6.94	8,565,359	9,884,514	-1,319,155	-13.35
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,037,972	1,115,369	-77,397	-6.94	8,565,359	9,884,514	-1,319,155	-13.35
建築及設備計畫	5M	14,188,000	26,556		26,556		781,462	875,000	-93,538	-10.69
營建及修建工程	5M2	9,572,000	8,320		8,320		8,320		8,320	
其他設備	5M4	4,580,000	18,236		18,236		773,142	839,000	-65,858	-7.85
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	910,949		910,949		-7,223,817	-15,170,000	7,946,183	-52.38
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					16,035,590	4,874,819	11,160,771	228.95

※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 6 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)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102,400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。

(五)雜項收入：107.1學期幼兒園午餐費等賸餘數繳雜項收入263,860元。數位學生證及簡訊費等7,316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。首期空污費-(108年度校園圍牆籃球場周邊暨地坪整修工程)較分配數提前執行8,320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6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	7,906,267,606	100.00	負債	2	7,890,232,016	99.80
流動資產	11	23,905,394	0.30	流動負債	21	7,541,374	0.10
現金	111	23,605,394	0.30	應付款項	212	7,541,374	0.10
銀行存款	1112	23,525,394	0.30	應付代收款	2123	7,541,374	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,247,874	0.17	其他負債	22	7,882,690,642	99.70
銀行存款-保管款	1112-2	9,162,959	0.12	什項負債	221	7,882,690,642	99.70
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,114,561	0.01	存入保證金	2211	2,741,796	0.03
專戶				應付退休及離職金	2213	1,389,961	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,558,885	99.65
預付款項	115	300,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	3	16,035,590	0.20
投資、長期應收款項、貸	12	3,797,677	0.05	基金餘額	31	16,035,590	0.20
墊款及準備金				基金餘額	311	16,035,590	0.20
準備金	124	3,797,677	0.05	累積餘額	3111	23,259,407	0.29
退休及離職準備金	1241	1,389,961	0.02	本期短絀	3113	-7,223,817	-0.09
其他準備金	124Y	2,407,716	0.03	合計：		7,906,267,606	

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

平衡表

中華民國108年6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	2,407,716	0.03				
其他資產	13	7,878,564,535	99.65				
什項資產	131	7,878,564,535	99.65				
暫付及待結轉帳項	1315	5,650	0.00				
代管資產	1316	7,878,558,885	99.65				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,147,179	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	95.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,213,169	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.37				
合計：		7,906,267,606					

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 6 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				8,302,260	8,557,721	-255,461	-2.99
		累計數				61,713,393	66,986,814	-5,273,421	-7.87
學前教育計畫		本月數				672,178	726,914	-54,736	-7.53
		累計數				5,037,146	6,064,289	-1,027,143	-16.94
合 計		本月數				8,974,438	9,284,635	-310,197	-3.34
		累計數				66,750,539	73,051,103	-6,300,564	-8.62

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 6 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	1,054,677		1,486,731		-35,585	10,128,168		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-34,032	1,134,684		
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 6 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	941,677	(1)	1,466,337	(5)	494,339	4,977,500	(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					-68,605	706,346	

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 6 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。	3,252,534	(4)受贈課後 社團活動-桌 球 桌2張34,000 元。	
購建中固定資產										
電腦軟體	77,498				20,394			57,104	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年6月止 累計攤銷金 額20,394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 6 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 6 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	694,142		694,142	91	-65,858	-9	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。		
機械及設備		2,705,000			2,705,000	760,000	694,142		694,142	91	-65,858	-9			
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															
總計		4,580,000			4,580,000	839,000	773,142		773,142	92	-65,858	-8			

※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 6 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		8,320		8,320		8,320			
541 遞延修繕房屋建築費	9,572,000		9,572,000		8,320		8,320		8,320		首期空污費-(108年度校園圍牆籃球場周邊暨地坪整修工程)較分配數提前執行8,320元。	
542 其他遞延支出												
總計	9,608,000		9,608,000	36,000	8,320	23.11	8,320		-27,680	-76.89		

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 06月 30 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
13,247,874	15,655,590	-2,407,716	其他準備金-其他2,407,716元。

製表:

覆核: