

4-0501464

臺北市府教育局主管

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 9 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 9 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 9 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	24,044,822	24,350,405	-305,583	-1.25	122,974,347	123,214,670	-240,323	-0.20
勞務收入	43	820,000	441,200	810,000	-368,800	-45.53	448,100	820,000	-371,900	-45.35
服務收入	431	820,000	441,200	810,000	-368,800	-45.53	448,100	820,000	-371,900	-45.35
財產收入	45	102,000	16,500	41,400	-24,900	-60.14	100,980	102,000	-1,020	-1.00
財產處分收入	451	21,000	11,000		11,000		53,995	21,000	32,995	157.12
其他財產收入	45Y	81,000	5,500	41,400	-35,900	-86.71	46,985	81,000	-34,015	-41.99
政府撥入收入	46	132,368,000	23,368,373	23,368,373			120,823,928	120,678,638	145,290	0.12
公庫撥款收入	462	132,368,000	23,368,373	23,368,373			120,678,638	120,678,638		
政府其他撥入收入	46Y						145,290		145,290	
教學收入	4S	2,307,000	217,845		217,845		1,328,120	1,153,400	174,720	15.15
學雜費收入	4S1	2,307,000	217,845		217,845		1,328,120	1,153,400	174,720	15.15
其他收入	4Y	612,000	904	130,632	-129,728	-99.31	273,219	460,632	-187,413	-40.69
雜項收入	4YY	612,000	904	130,632	-129,728	-99.31	273,219	460,632	-187,413	-40.69
基金用途	5	151,379,000	15,392,566	24,350,405	-8,957,839	-36.79	111,510,261	138,384,670	-26,874,409	-19.42
國民教育計畫	53	112,379,000	12,962,786	10,169,894	2,792,892	27.46	91,334,420	102,833,075	-11,498,655	-11.18
學前教育計畫	54	9,454,000	1,243,299	481,502	761,797	158.21	7,723,393	8,822,334	-1,098,941	-12.46
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,173,301	1,067,369	105,932	9.92	11,646,924	13,222,621	-1,575,697	-11.92
建築及設備計畫	5M	14,188,000	13,180	12,631,640	-12,618,460	-99.90	805,524	13,506,640	-12,701,116	-94.04
購建固定資產		14,152,000	13,180	12,631,640	-12,618,460	-99.90	805,524	13,470,640	-12,665,116	-94.02
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	8,652,256		8,652,256		11,464,086	-15,170,000	26,634,086	-175.57
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					34,723,493	4,874,819	29,848,674	612.30

※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 9 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	24,044,822	24,350,405	-305,583	-1.25	122,974,347	123,214,670	-240,323	-0.20
勞務收入	43	820,000	441,200	810,000	-368,800	-45.53	448,100	820,000	-371,900	-45.35
服務收入	431	820,000	441,200	810,000	-368,800	-45.53	448,100	820,000	-371,900	-45.35
財產收入	45	102,000	16,500	41,400	-24,900	-60.14	100,980	102,000	-1,020	-1.00
財產處分收入	451	21,000	11,000		11,000		53,995	21,000	32,995	157.12
其他財產收入	45Y	81,000	5,500	41,400	-35,900	-86.71	46,985	81,000	-34,015	-41.99
政府撥入收入	46	132,368,000	23,368,373	23,368,373			120,823,928	120,678,638	145,290	0.12
公庫撥款收入	462	132,368,000	23,368,373	23,368,373			120,678,638	120,678,638		
政府其他撥入收入	46Y						145,290		145,290	
教學收入	4S	2,307,000	217,845		217,845		1,328,120	1,153,400	174,720	15.15
學雜費收入	4S1	2,307,000	217,845		217,845		1,328,120	1,153,400	174,720	15.15
其他收入	4Y	612,000	904	130,632	-129,728	-99.31	273,219	460,632	-187,413	-40.69
雜項收入	4YY	612,000	904	130,632	-129,728	-99.31	273,219	460,632	-187,413	-40.69
基金用途	5	151,379,000	15,392,566	24,350,405	-8,957,839	-36.79	111,510,261	138,384,670	-26,874,409	-19.42
國民教育計畫	53	112,379,000	12,962,786	10,169,894	2,792,892	27.46	91,334,420	102,833,075	-11,498,655	-11.18
國民小學教育	532	112,379,000	12,962,786	10,169,894	2,792,892	27.46	91,334,420	102,833,075	-11,498,655	-11.18
學前教育計畫	54	9,454,000	1,243,299	481,502	761,797	158.21	7,723,393	8,822,334	-1,098,941	-12.46
學前教育	541	9,454,000	1,243,299	481,502	761,797	158.21	7,723,393	8,822,334	-1,098,941	-12.46
一般行政管理計畫	5L	15,358,000	1,173,301	1,067,369	105,932	9.92	11,646,924	13,222,621	-1,575,697	-11.92
行政管理及推展	5L1	15,358,000	1,173,301	1,067,369	105,932	9.92	11,646,924	13,222,621	-1,575,697	-11.92
建築及設備計畫	5M	14,188,000	13,180	12,631,640	-12,618,460	-99.90	805,524	13,506,640	-12,701,116	-94.04
營建及修建工程	5M2	9,572,000	13,180	8,890,640	-8,877,460	-99.85	32,382	8,890,640	-8,858,258	-99.64
其他設備	5M4	4,580,000		3,741,000	-3,741,000	-100.00	773,142	4,580,000	-3,806,858	-83.12
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-15,170,000	8,652,256		8,652,256		11,464,086	-15,170,000	26,634,086	-175.57
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					34,723,493	4,874,819	29,848,674	612.30

※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 9 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)服務收入：服務收入(暑期游泳訓練班、教師甄選報名費)較預期短收。
- (二)財產處分收入：財產處分收入較預期超收。
- (三)其他財產收入：場地出借收入較預期短收。
- (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)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期超收。

(六)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、領標費等9,359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。A棟廁所改善工程、中央廚房設施設備工程等約12,631,640刻正完工複驗缺失改善中，驗收合格即付款。

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9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	7,926,990,664	100.00	負債	2	7,892,267,171	99.56
流動資產	11	44,369,835	0.56	流動負債	21	7,702,963	0.10
現金	111	44,069,835	0.56	應付款項	212	7,702,963	0.10
銀行存款	1112	43,989,835	0.55	應付代收款	2123	7,702,963	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,935,777	0.40	其他負債	22	7,884,564,208	99.46
銀行存款-保管款	1112-2	11,314,874	0.14	什項負債	221	7,884,564,208	99.46
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	729,184	0.01	存入保證金	2211	4,760,796	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,401,442	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	7,878,401,970	99.39
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	34,723,493	0.44
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,809,158	0.05	基金餘額	31	34,723,493	0.44
準備金	124	3,809,158	0.05	基金餘額	311	34,723,493	0.44
				累積餘額	3111	23,259,407	0.29
				本期賸餘	3112	11,464,086	0.14
				合計：		7,926,990,664	

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9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		
退休及離職準備金	1241	1,401,442	0.02				
其他準備金	124Y	2,407,716	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,407,716	0.03				
其他資產	13	7,878,811,671	99.39				
什項資產	131	7,878,811,671	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	409,701	0.01				
代管資產	1316	7,878,401,970	99.39				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,092,819	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,521,701,395	94.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	10,110,614	0.13				
代管資產-其他政府	1316-3	345,497,142	4.36				
合計：		7,926,990,664					

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 9 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				12,962,786	10,169,894	2,792,892	27.46
		累計數				91,334,420	102,833,075	-11,498,655	-11.18
學前教育計畫		本月數				1,243,299	481,502	761,797	158.21
		累計數				7,723,393	8,822,334	-1,098,941	-12.46

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 9 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	2,684,169		3,809,046		1,541,109	11,012,039		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,718,900	-550,184					-51,048	1,117,668		
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 9 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	1,251,577	(1)	3,351,987	(5)	1,913,128	4,820,539	(3)撥入網路 交換 器4臺98,572(教育局)、教 育部_個人電 腦8台2台筆電 共234,000元 、教育局幼兒 園2歲專班電 腦、投影機 等61,400元。(4)受贈課後社 團-LED顯示 器1台98,700 元。課後照 顧-LED顯示 器1台33,863 元。課後留園 投影

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 9 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					-102,730	672,221	機16,400元。 游泳班加藥 機14,500元。	
雜項設備	11,739,977	-8,173,156	1,432,592	(4)	428,646	(5)	-218,241	4,352,526	(1)增置汰舊 換新冷氣 機、溫罐 機、多功能攀 爬架 等79,000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 9 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				28,413	(11)		49,085	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年9月止 累計攤銷金 額28,413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

40501464-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	2,705,000	694,142		694,142	26.00	-2,010,858	-74.00		
機械及設備		2,705,000			2,705,000	2,705,000	694,142		694,142	26.00	-2,010,858	-74.00	校園電梯改善工程驗收合格發 陳付款中；學校精進校園無障 礙環境改善工程升降台已施作 未完工等約1,945,000元。電腦 周邊移列_印表機12台及UPS不 斷電系統2台移列經常 門61,376元。	
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	1,875,000	79,000		79,000	4.00	-1,796,000	-96.00		

※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 9 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	%		
雜項設備		1,875,000			1,875,000	1,875,000	79,000		79,000	4.00	-1,796,000	-96.00	中央廚房設施設備烤箱、冷藏庫等以及校園圍牆、籃球場周邊暨地坪整修工程籃球架等約1,796,000元刻正完工複驗缺失改善中，驗收合格即付款。	
購建中固定資產														
總計		4,580,000			4,580,000	4,580,000	773,142		773,142	17	-3,806,858	-83		

※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 9 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	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,572,000		9,572,000	8,890,640	32,382	0.36	32,382		-8,858,258	-99.64	A棟廁所改善工程、中央廚房設施設備工程等刻正完工複驗缺失改善中，驗收合格即付款。	
541 遞延修繕房屋建築費	9,572,000		9,572,000	8,890,640	32,382	0	32,382		-8,858,258	-99.64		
542 其他遞延支出												
總計	9,608,000		9,608,000	8,926,640	32,382	0.36	32,382		-8,894,258	-99.64		

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 09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
31,935,777	34,343,493	-2,407,716	其他準備金-其他2,407,716元。

製表:

覆核: