

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 109 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 次  
中華民國 109 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 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	11,275,855	11,036,833	239,022	2.17	53,101,233	52,900,102	201,131	0.38
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000	350		350		920	39,600	-38,680	-97.68
財產處分收入	451	21,000	350		350		920		920	
其他財產收入	45Y	81,000						39,600	-39,600	-100.00
政府撥入收入	46	144,058,000	11,036,833	11,036,833			52,860,502	52,860,502		
公庫撥款收入	462	144,058,000	11,036,833	11,036,833			52,860,502	52,860,502		
教學收入	4S	2,307,000	218,265		218,265		218,265		218,265	
學雜費收入	4S1	2,307,000	218,265		218,265		218,265		218,265	
其他收入	4Y	374,000	20,407		20,407		21,546		21,546	
雜項收入	4YY	374,000	20,407		20,407		21,546		21,546	
基金用途	5	153,106,000	10,149,592	11,036,833	-887,241	-8.04	46,921,985	52,900,102	-5,978,117	-11.30
國民教育計畫	53	116,806,000	8,363,699	9,011,306	-647,607	-7.19	37,978,324	42,006,513	-4,028,189	-9.59
學前教育計畫	54	11,142,000	750,586	805,055	-54,469	-6.77	3,640,513	4,149,229	-508,716	-12.26
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	958,517	1,008,472	-49,955	-4.95	5,226,358	6,532,360	-1,306,002	-19.99
建築及設備計畫	5M	9,879,000	76,790	212,000	-135,210	-63.78	76,790	212,000	-135,210	-63.78
購建固定資產		9,843,000	76,790	212,000	-135,210	-63.78	76,790	212,000	-135,210	-63.78
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	1,126,263		1,126,263		6,179,248		6,179,248	
期初基金餘額	71	8,089,000					10,305,611	8,089,000	2,216,611	27.40
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,643,000					16,484,859	8,089,000	8,395,859	103.79

※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：

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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	11,275,855	11,036,833	239,022	2.17	53,101,233	52,900,102	201,131	0.38
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000	350		350		920	39,600	-38,680	-97.68
財產處分收入	451	21,000	350		350		920		920	
其他財產收入	45Y	81,000						39,600	-39,600	-100.00
政府撥入收入	46	144,058,000	11,036,833	11,036,833			52,860,502	52,860,502		
公庫撥款收入	462	144,058,000	11,036,833	11,036,833			52,860,502	52,860,502		
教學收入	4S	2,307,000	218,265		218,265		218,265		218,265	
學雜費收入	4S1	2,307,000	218,265		218,265		218,265		218,265	
其他收入	4Y	374,000	20,407		20,407		21,546		21,546	
雜項收入	4YY	374,000	20,407		20,407		21,546		21,546	
基金用途	5	153,106,000	10,149,592	11,036,833	-887,241	-8.04	46,921,985	52,900,102	-5,978,117	-11.30
國民教育計畫	53	116,806,000	8,363,699	9,011,306	-647,607	-7.19	37,978,324	42,006,513	-4,028,189	-9.59
國民小學教育	532	116,806,000	8,363,699	9,011,306	-647,607	-7.19	37,978,324	42,006,513	-4,028,189	-9.59
學前教育計畫	54	11,142,000	750,586	805,055	-54,469	-6.77	3,640,513	4,149,229	-508,716	-12.26
學前教育	541	11,142,000	750,586	805,055	-54,469	-6.77	3,640,513	4,149,229	-508,716	-12.26
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	958,517	1,008,472	-49,955	-4.95	5,226,358	6,532,360	-1,306,002	-19.99
行政管理及推展	5L1	15,279,000	958,517	1,008,472	-49,955	-4.95	5,226,358	6,532,360	-1,306,002	-19.99
建築及設備計畫	5M	9,879,000	76,790	212,000	-135,210	-63.78	76,790	212,000	-135,210	-63.78
營建及修建工程	5M2	7,851,000								
其他設備	5M4	1,992,000	76,790	212,000	-135,210	-63.78	76,790	212,000	-135,210	-63.78
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	1,126,263		1,126,263		6,179,248		6,179,248	
期初基金餘額	71	8,089,000					10,305,611	8,089,000	2,216,611	27.40
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,643,000					16,484,859	8,089,000	8,395,859	103.79

※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 109 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：財產報廢出售等920元。
- (二)其他財產收入：教職員工停車收入等刻依學校教職員工停車空間收費試行措施調查徵收中。
- (三)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較分配提前繳庫。
- (四)雜項收入：數位學生證、簡訊費等1,930元。工程績效獎金退還(以前年度)19,616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(另增班新增幹事員額1人甄選中)。
- (四)建築及設備計畫：水龜(水底吸塵器)、桌子等驗收合格後於4月初即付款。

## 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109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	8,050,096,053	100.00	負債	2	8,033,611,194	99.80
流動資產	11	25,197,693	0.31	流動負債	21	8,894,236	0.11
現金	111	24,897,693	0.31	應付款項	212	8,894,236	0.11
銀行存款	1112	24,817,693	0.31	應付代收款	2123	8,894,236	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,608,383	0.17	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,079,275	0.13	其他負債	22	8,024,716,958	99.68
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,130,035	0.01	什項負債	221	8,024,716,958	99.68
專戶				存入保證金	2211	3,350,936	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,482,359	0.02
戶				應付代管資產	2214	8,019,883,663	99.62
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	16,484,859	0.20
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	16,484,859	0.20
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	16,484,859	0.20
預付費用	1154	300,000	0.00	累積餘額	3111	10,305,611	0.13
				本期賸餘	3112	6,179,248	0.08

信託代理與保證資產

187,702

信託代理與保證負債

187,702

保證品

187,702

應付保證品

187,702

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程保固金(定期存單159,202;輝騰~108.11.17)

2. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)

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109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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,978,835	0.05	合計：		8,050,096,053	
準備金	124	3,978,835	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,482,359	0.02				
其他準備金	124Y	2,496,476	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,496,476	0.03				
其他資產	13	8,020,919,525	99.64				
什項資產	131	8,020,919,525	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	1,035,862	0.01				
代管資產	1316	8,019,883,663	99.62				
代管資產-土地改良 物	1316-0	984,099	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,653,602,012	95.07				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,907,552	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	355,390,000	4.41				

信託代理與保證資產

187,702

信託代理與保證負債

187,702

保證品

187,702

應付保證品

187,702

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程保固金(定期存單159,202;輝騰~108.11.17)

2. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)

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109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		
合計：		8,050,096,053					

信託代理與保證資產

187,702

信託代理與保證負債

187,702

保證品

187,702

應付保證品

187,702

註：1. 103年C、B2棟校舍補強工程保固金(定期存單159,202;輝騰~108.11.17)  
 2. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)  
 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

40501464-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				8,363,699	9,011,306	-647,607	-7.19
		累計數				37,978,324	42,006,513	-4,028,189	-9.59
學前教育計畫		本月數				750,586	805,055	-54,469	-6.77
		累計數				3,640,513	4,149,229	-508,716	-12.26

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-7

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	39,811,354	-25,768,775	730,798	1,474,676	617,496	13,916,197
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,718,900	-618,248			-17,016	1,083,636
房屋及建築						
機械及設備	18,249,130	-11,930,297	190,500	388,999	-108,779	6,011,555
交通及運輸設備	5,171,976	-4,532,832		469,400	432,189	601,933
雜項設備	14,628,368	-8,687,398	540,298	611,822	311,102	6,180,548
購建中固定資產						
電腦軟體	42,980			4,455		38,525
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：

增加數計190,500元，變動原因為：(1)增置：37,500元。(2)受贈：153,000元。減少數計388,999元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢計388,999元。

2.交通及運輸設備：

減少數計469,400元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢計469,400元。

3.雜項設備：

增加數計540,298元，變動原因為：(1)增置：39,290元。(2)受贈：501,008元。減少數計611,822元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢計611,822元。

4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統。減少數計4,455元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年3月止累計攤銷金額4,455元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,724,000			1,724,000	70,000	37,500		37,500	53.57	-32,500	-46.43		
機械及設備		1,724,000			1,724,000	70,000	37,500		37,500	53.57	-32,500	-46.43	相機等驗收合格後於4月初即付款。	
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		268,000			268,000	142,000	39,290		39,290	27.67	-102,710	-72.33		
雜項設備		268,000			268,000	142,000	39,290		39,290	27.67	-102,710	-72.33	水龜(水底吸塵器)、桌子等驗收合格後於4月初即付款。	
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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
總計		1,992,000			1,992,000	212,000	76,790		76,790	36.22	-135,210	-63.78			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501464-10

中華民國 109 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				
					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	7,851,000		7,851,000										
541 遞延修繕房屋建築費	7,851,000		7,851,000										
542 其他遞延支出													
總計	7,887,000		7,887,000			0.00				0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
13,608,383	16,104,859	-2,496,476	其他準備金-其他2,496,476元。