

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 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 次

中華民國 109 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 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 9 頁
八、重大計畫執行績效分析.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	3,489,494	4,710,748	-1,221,254	-25.92	56,590,727	57,610,850	-1,020,123	-1.77
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000					920	39,600	-38,680	-97.68
財產處分收入	451	21,000					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	3,488,868	3,477,348	11,520	0.33	56,349,370	56,337,850	11,520	0.02
公庫撥款收入	462	144,058,000	3,477,348	3,477,348			56,337,850	56,337,850		
政府其他撥入收入	46Y		11,520		11,520		11,520		11,520	
教學收入	4S	2,307,000		1,153,400	-1,153,400	-100.00	218,265	1,153,400	-935,135	-81.08
學雜費收入	4S1	2,307,000		1,153,400	-1,153,400	-100.00	218,265	1,153,400	-935,135	-81.08
其他收入	4Y	374,000	626	80,000	-79,374	-99.22	22,172	80,000	-57,828	-72.29
雜項收入	4YY	374,000	626	80,000	-79,374	-99.22	22,172	80,000	-57,828	-72.29
基金用途	5	153,106,000	10,474,522	10,156,748	317,774	3.13	57,396,507	63,056,850	-5,660,343	-8.98
國民教育計畫	53	116,806,000	8,512,199	6,722,936	1,789,263	26.61	46,490,523	48,729,449	-2,238,926	-4.59
學前教育計畫	54	11,142,000	755,158	743,340	11,818	1.59	4,395,671	4,892,569	-496,898	-10.16
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,076,265	1,000,472	75,793	7.58	6,302,623	7,532,832	-1,230,209	-16.33
建築及設備計畫	5M	9,879,000	130,900	1,690,000	-1,559,100	-92.25	207,690	1,902,000	-1,694,310	-89.08
購建固定資產		9,843,000	130,900	1,654,000	-1,523,100	-92.09	207,690	1,866,000	-1,658,310	-88.87
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	-6,985,028	-5,446,000	-1,539,028	28.26	-805,780	-5,446,000	4,640,220	-85.20
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					9,499,831	2,643,000	6,856,831	259.43

※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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	3,489,494	4,710,748	-1,221,254	-25.92	56,590,727	57,610,850	-1,020,123	-1.77
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000					920	39,600	-38,680	-97.68
財產處分收入	451	21,000					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	3,488,868	3,477,348	11,520	0.33	56,349,370	56,337,850	11,520	0.02
公庫撥款收入	462	144,058,000	3,477,348	3,477,348			56,337,850	56,337,850		
政府其他撥入收入	46Y		11,520		11,520		11,520		11,520	
教學收入	4S	2,307,000		1,153,400	-1,153,400	-100.00	218,265	1,153,400	-935,135	-81.08
學雜費收入	4S1	2,307,000		1,153,400	-1,153,400	-100.00	218,265	1,153,400	-935,135	-81.08
其他收入	4Y	374,000	626	80,000	-79,374	-99.22	22,172	80,000	-57,828	-72.29
雜項收入	4YY	374,000	626	80,000	-79,374	-99.22	22,172	80,000	-57,828	-72.29
基金用途	5	153,106,000	10,474,522	10,156,748	317,774	3.13	57,396,507	63,056,850	-5,660,343	-8.98
國民教育計畫	53	116,806,000	8,512,199	6,722,936	1,789,263	26.61	46,490,523	48,729,449	-2,238,926	-4.59
國民小學教育	532	116,806,000	8,512,199	6,722,936	1,789,263	26.61	46,490,523	48,729,449	-2,238,926	-4.59
學前教育計畫	54	11,142,000	755,158	743,340	11,818	1.59	4,395,671	4,892,569	-496,898	-10.16
學前教育	541	11,142,000	755,158	743,340	11,818	1.59	4,395,671	4,892,569	-496,898	-10.16
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,076,265	1,000,472	75,793	7.58	6,302,623	7,532,832	-1,230,209	-16.33
行政管理及推展	5L1	15,279,000	1,076,265	1,000,472	75,793	7.58	6,302,623	7,532,832	-1,230,209	-16.33
建築及設備計畫	5M	9,879,000	130,900	1,690,000	-1,559,100	-92.25	207,690	1,902,000	-1,694,310	-89.08
營建及修建工程	5M2	7,851,000								
其他設備	5M4	1,992,000	130,900	1,654,000	-1,523,100	-92.09	207,690	1,866,000	-1,658,310	-88.87
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)	6	-5,446,000	-6,985,028	-5,446,000	-1,539,028	28.26	-805,780	-5,446,000	4,640,220	-85.20
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					9,499,831	2,643,000	6,856,831	259.43

※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 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)政府其他撥入收入：

1. RA9313-108 十二年國民基本教育精進國民11,520元。

- (四)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較分配短收(免學費等補助尚未入庫)。
- (五)雜項收入：數位學生證、簡訊費等2,556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：電腦、周邊設備等驗收合格後於5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	8,045,387,744	100.00	負債	2	8,035,887,913	99.88
流動資產	11	20,187,937	0.25	流動負債	21	11,218,745	0.14
現金	111	19,887,937	0.25	應付款項	212	11,218,745	0.14
銀行存款	1112	19,807,937	0.25	應付代收款	2123	11,218,745	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,623,355	0.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,028,541	0.15	其他負債	22	8,024,669,168	99.74
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,156,041	0.01	什項負債	221	8,024,669,168	99.74
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	1,486,186	0.02
戶				應付代管資產	2214	8,019,832,046	99.68
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	9,499,831	0.12
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	9,499,831	0.12
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	9,499,831	0.12
預付費用	1154	300,000	0.00	累積餘額	3111	10,305,611	0.13
				本期短絀	3113	-805,780	-0.01

信託代理與保證資產

534,702

信託代理與保證負債

534,702

保證品

534,702

應付保證品

534,702

- 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. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)  
 4. 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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,982,662	0.05	合計：		8,045,387,744	
準備金	124	3,982,662	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,486,186	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	8,021,217,145	99.70				
什項資產	131	8,021,217,145	99.70				
暫付及待結轉帳項	1315	1,385,099	0.02				
代管資產	1316	8,019,832,046	99.68				
代管資產-土地改良 物	1316-0	965,979	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,653,602,012	95.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,874,055	0.12				
代管資產-其他政府	1316-3	355,390,000	4.42				

信託代理與保證資產

534,702

信託代理與保證負債

534,702

保證品

534,702

應付保證品

534,702

- 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. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)  
4. 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		
合計：		8,045,387,744					

信託代理與保證資產

534,702

信託代理與保證負債

534,702

保證品

534,702

應付保證品

534,702

- 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. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)  
 4. 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 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				8,512,199	6,722,936	1,789,263	26.61
		累計數				46,490,523	48,729,449	-2,238,926	-4.59
學前教育計畫		本月數				755,158	743,340	11,818	1.59
		累計數				4,395,671	4,892,569	-496,898	-10.16

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 4 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	877,698	1,476,161	333,057	13,777,173
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,718,900	-618,248			-22,688	1,077,964
房屋及建築						
機械及設備	18,249,130	-11,930,297	235,400	388,999	-275,469	5,889,765
交通及運輸設備	5,171,976	-4,532,832		469,400	421,350	591,094
雜項設備	14,628,368	-8,687,398	642,298	611,822	209,864	6,181,310
購建中固定資產						
電腦軟體	42,980			5,940		37,040
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：

增加數計235,400元，變動原因為：(1)增置：66,400元。(2)受贈：169,000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642,298元，變動原因為：(1)增置：141,290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5,940元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年4月止累計攤銷金額5,940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 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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	1,724,000	66,400		66,400	3.85	-1,657,600	-96.15	電腦、周邊設備等驗收合格後 於5月初即付款。		
機械及設備		1,724,000			1,724,000	1,724,000	66,400		66,400	3.85	-1,657,600	-96.15			
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	141,290		141,290	99.50	-710	-0.50			
雜項設備		268,000			268,000	142,000	141,290		141,290	99.50	-710	-0.50			
購建中固定資產															
總計		1,992,000			1,992,000	1,866,000	207,690		207,690	11.13	-1,658,310	-88.87			

※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

40501464-9

中華民國 109 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				
					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	伺服器作業系統、PDF編輯軟體 等各自單價未達一萬移列經常 門(驗收合格後於5月初即付款)。	
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	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	36,000		0.00			-36,000	-100.00		