

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 109 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 次

中華民國 109 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 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

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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	10,551,021	10,582,134	-31,113	-0.29	67,141,748	68,192,984	-1,051,236	-1.54
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000	3,250		3,250		4,170	39,600	-35,430	-89.47
財產處分收入	451	21,000	1,250		1,250		2,170		2,170	
其他財產收入	45Y	81,000	2,000		2,000		2,000	39,600	-37,600	-94.95
政府撥入收入	46	144,058,000	10,538,454	10,482,134	56,320	0.54	66,887,824	66,819,984	67,840	0.10
公庫撥款收入	462	144,058,000	10,482,134	10,482,134			66,819,984	66,819,984		
政府其他撥入收入	46Y		56,320		56,320		67,840		67,840	
教學收入	4S	2,307,000	8,865		8,865		227,130	1,153,400	-926,270	-80.31
學雜費收入	4S1	2,307,000	8,865		8,865		227,130	1,153,400	-926,270	-80.31
其他收入	4Y	374,000	452	100,000	-99,548	-99.55	22,624	180,000	-157,376	-87.43
雜項收入	4YY	374,000	452	100,000	-99,548	-99.55	22,624	180,000	-157,376	-87.43
基金用途	5	153,106,000	10,269,411	10,582,134	-312,723	-2.96	67,665,918	73,638,984	-5,973,066	-8.11
國民教育計畫	53	116,806,000	8,276,611	8,700,322	-423,711	-4.87	54,767,134	57,429,771	-2,662,637	-4.64
學前教育計畫	54	11,142,000	723,012	747,340	-24,328	-3.26	5,118,683	5,639,909	-521,226	-9.24
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,119,266	1,008,472	110,794	10.99	7,421,889	8,541,304	-1,119,415	-13.11
建築及設備計畫	5M	9,879,000	150,522	126,000	24,522	19.46	358,212	2,028,000	-1,669,788	-82.34
購建固定資產		9,843,000	150,522	126,000	24,522	19.46	358,212	1,992,000	-1,633,788	-82.02
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	281,610		281,610		-524,170	-5,446,000	4,921,830	-90.38
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					9,781,441	2,643,000	7,138,441	270.09

※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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,660,000	10,551,021	10,582,134	-31,113	-0.29	67,141,748	68,192,984	-1,051,236	-1.54
勞務收入	43	819,000								
服務收入	431	819,000								
財產收入	45	102,000	3,250		3,250		4,170	39,600	-35,430	-89.47
財產處分收入	451	21,000	1,250		1,250		2,170		2,170	
其他財產收入	45Y	81,000	2,000		2,000		2,000	39,600	-37,600	-94.95
政府撥入收入	46	144,058,000	10,538,454	10,482,134	56,320	0.54	66,887,824	66,819,984	67,840	0.10
公庫撥款收入	462	144,058,000	10,482,134	10,482,134			66,819,984	66,819,984		
政府其他撥入收入	46Y		56,320		56,320		67,840		67,840	
教學收入	4S	2,307,000	8,865		8,865		227,130	1,153,400	-926,270	-80.31
學雜費收入	4S1	2,307,000	8,865		8,865		227,130	1,153,400	-926,270	-80.31
其他收入	4Y	374,000	452	100,000	-99,548	-99.55	22,624	180,000	-157,376	-87.43
雜項收入	4YY	374,000	452	100,000	-99,548	-99.55	22,624	180,000	-157,376	-87.43
基金用途	5	153,106,000	10,269,411	10,582,134	-312,723	-2.96	67,665,918	73,638,984	-5,973,066	-8.11
國民教育計畫	53	116,806,000	8,276,611	8,700,322	-423,711	-4.87	54,767,134	57,429,771	-2,662,637	-4.64
國民小學教育	532	116,806,000	8,276,611	8,700,322	-423,711	-4.87	54,767,134	57,429,771	-2,662,637	-4.64
學前教育計畫	54	11,142,000	723,012	747,340	-24,328	-3.26	5,118,683	5,639,909	-521,226	-9.24
學前教育	541	11,142,000	723,012	747,340	-24,328	-3.26	5,118,683	5,639,909	-521,226	-9.24
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,119,266	1,008,472	110,794	10.99	7,421,889	8,541,304	-1,119,415	-13.11
行政管理及推展	5L1	15,279,000	1,119,266	1,008,472	110,794	10.99	7,421,889	8,541,304	-1,119,415	-13.11
建築及設備計畫	5M	9,879,000	150,522	126,000	24,522	19.46	358,212	2,028,000	-1,669,788	-82.34
營建及修建工程	5M2	7,851,000	29,032		29,032		29,032		29,032	
其他設備	5M4	1,992,000	121,490	126,000	-4,510	-3.58	329,180	1,992,000	-1,662,820	-83.47
無形資產	5M5	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	281,610		281,610		-524,170	-5,446,000	4,921,830	-90.38
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					9,781,441	2,643,000	7,138,441	270.09

※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 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：財產報廢出售等2,170元。

(二)其他財產收入：教職員工停車收入等隨6月薪扣薪入帳，場地出租收入受肺炎疫情影響暫停開放致短收。

(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。

2. RA9251 108 學年度寒假及第2 學期攜手激勵56,320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3,008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、周邊設備等已驗收合格將於6月初付款。

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	8,044,945,108	100.00	負債	2	8,035,163,667	99.88
流動資產	11	19,551,525	0.24	流動負債	21	10,738,126	0.13
現金	111	19,251,525	0.24	應付款項	212	10,738,126	0.13
銀行存款	1112	19,171,525	0.24	應付代收款	2123	10,738,126	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,904,965	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,114,749	0.14	其他負債	22	8,024,425,541	99.74
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,151,811	0.01	什項負債	221	8,024,425,541	99.74
專戶				存入保證金	2211	3,155,099	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,490,013	0.02
戶				應付代管資產	2214	8,019,780,429	99.69
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	9,781,441	0.12
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	9,781,441	0.12
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	9,781,441	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	-524,170	-0.01

信託代理與保證資產

375,500

信託代理與保證負債

375,500

保證品

375,500

應付保證品

375,500

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)

2. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)

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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,986,489	0.05	合計：		8,044,945,108	
準備金	124	3,986,489	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,490,013	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	8,021,407,094	99.71				
什項資產	131	8,021,407,094	99.71				
暫付及待結轉帳項	1315	1,626,665	0.02				
代管資產	1316	8,019,780,429	99.69				
代管資產-土地改良 物	1316-0	947,859	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,653,602,012	95.14				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,840,558	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

375,500

信託代理與保證負債

375,500

保證品

375,500

應付保證品

375,500

- 註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)
 2. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)
 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		
合計：		8,044,945,108					

信託代理與保證資產

375,500

信託代理與保證負債

375,500

保證品

375,500

應付保證品

375,500

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~110.9.16)
 2. 109年度暑期工期履約保證金(保證書\$347,000;譽寬;~109.10.27)
 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 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				8,276,611	8,700,322	-423,711	-4.87
		累計數				54,767,134	57,429,771	-2,662,637	-4.64
學前教育計畫		本月數				723,012	747,340	-24,328	-3.26
		累計數				5,118,683	5,639,909	-521,226	-9.24

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 5 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		
資產	39,811,354	-25,768,775	999,188	1,477,646	49,970	13,614,091
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,718,900	-618,248			-28,360	1,072,292
房屋及建築						
機械及設備	18,249,130	-11,930,297	235,400	388,999	-440,757	5,724,477
交通及運輸設備	5,171,976	-4,532,832		469,400	410,511	580,255
雜項設備	14,628,368	-8,687,398	763,788	611,822	108,576	6,201,512
購建中固定資產						
電腦軟體	42,980			7,425		35,555
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763,788元，變動原因為：(1)增置：262,780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7,425元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷金額7,425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 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				
							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			
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、周邊設備等已驗收合格 將於6月初付款。		
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	268,000	262,780		262,780	98.05	-5,220	-1.95			
雜項設備		268,000			268,000	268,000	262,780		262,780	98.05	-5,220	-1.95			
購建中固定資產															
總計		1,992,000			1,992,000	1,992,000	329,180		329,180	16.53	-1,662,820	-83.47			

※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 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			
					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。 AB棟校舍頂樓防水工程-工 程PCM服務費等核實支應。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利												
54 遞延支出	7,851,000		7,851,000	29,032		29,032		29,032	29,032			
541 遞延修繕房屋建築費	7,851,000		7,851,000	29,032		29,032		29,032	29,032			
542 其他遞延支出												
總計	7,887,000		7,887,000	36,000	29,032	80.64	29,032		-6,968	-19.36		