

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 10 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 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 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 10 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	10,224,114	11,055,036	-830,922	-7.52	132,655,841	132,741,480	-85,639	-0.06
勞務收入	43	819,000					389,300	819,000	-429,700	-52.47
服務收入	431	819,000					389,300	819,000	-429,700	-52.47
財產收入	45	102,000	6,400		6,400		49,492	102,000	-52,508	-51.48
財產處分收入	451	21,000					7,620	21,000	-13,380	-63.71
其他財產收入	45Y	81,000	6,400		6,400		41,872	81,000	-39,128	-48.31
政府撥入收入	46	144,058,000	9,901,436	9,901,436			130,426,635	129,139,480	1,287,155	1.00
公庫撥款收入	462	144,058,000	9,901,436	9,901,436			129,668,479	129,139,480	528,999	0.41
政府其他撥入收入	46Y						758,156		758,156	
教學收入	4S	2,307,000	187,270	1,153,600	-966,330	-83.77	1,488,620	2,307,000	-818,380	-35.47
學雜費收入	4S1	2,307,000	187,270	1,153,600	-966,330	-83.77	1,488,620	2,307,000	-818,380	-35.47
其他收入	4Y	374,000	129,008		129,008		301,794	374,000	-72,206	-19.31
雜項收入	4YY	374,000	129,008		129,008		301,794	374,000	-72,206	-19.31
基金用途	5	153,106,000	15,306,446	11,055,036	4,251,410	38.46	132,632,720	138,187,480	-5,554,760	-4.02
國民教育計畫	53	116,806,000	10,073,008	9,356,222	716,786	7.66	104,788,416	111,873,974	-7,085,558	-6.33
學前教育計畫	54	11,142,000	802,496	758,340	44,156	5.82	9,479,008	10,359,540	-880,532	-8.50
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,065,992	940,474	125,518	13.35	12,984,604	13,925,966	-941,362	-6.76
建築及設備計畫	5M	9,879,000	3,364,950		3,364,950		5,380,692	2,028,000	3,352,692	165.32
購建固定資產		9,843,000	3,364,950		3,364,950		5,380,692	1,992,000	3,388,692	170.12
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	-5,082,332		-5,082,332		23,121	-5,446,000	5,469,121	-100.42
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					10,328,732	2,643,000	7,685,732	290.80

※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 10 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	10,224,114	11,055,036	-830,922	-7.52	132,655,841	132,741,480	-85,639	-0.06
勞務收入	43	819,000					389,300	819,000	-429,700	-52.47
服務收入	431	819,000					389,300	819,000	-429,700	-52.47
財產收入	45	102,000	6,400		6,400		49,492	102,000	-52,508	-51.48
財產處分收入	451	21,000					7,620	21,000	-13,380	-63.71
其他財產收入	45Y	81,000	6,400		6,400		41,872	81,000	-39,128	-48.31
政府撥入收入	46	144,058,000	9,901,436	9,901,436			130,426,635	129,139,480	1,287,155	1.00
公庫撥款收入	462	144,058,000	9,901,436	9,901,436			129,668,479	129,139,480	528,999	0.41
政府其他撥入收入	46Y						758,156		758,156	
教學收入	4S	2,307,000	187,270	1,153,600	-966,330	-83.77	1,488,620	2,307,000	-818,380	-35.47
學雜費收入	4S1	2,307,000	187,270	1,153,600	-966,330	-83.77	1,488,620	2,307,000	-818,380	-35.47
其他收入	4Y	374,000	129,008		129,008		301,794	374,000	-72,206	-19.31
雜項收入	4YY	374,000	129,008		129,008		301,794	374,000	-72,206	-19.31
基金用途	5	153,106,000	15,306,446	11,055,036	4,251,410	38.46	132,632,720	138,187,480	-5,554,760	-4.02
國民教育計畫	53	116,806,000	10,073,008	9,356,222	716,786	7.66	104,788,416	111,873,974	-7,085,558	-6.33
國民小學教育	532	116,806,000	10,073,008	9,356,222	716,786	7.66	104,788,416	111,873,974	-7,085,558	-6.33
學前教育計畫	54	11,142,000	802,496	758,340	44,156	5.82	9,479,008	10,359,540	-880,532	-8.50
學前教育	541	11,142,000	802,496	758,340	44,156	5.82	9,479,008	10,359,540	-880,532	-8.50
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,065,992	940,474	125,518	13.35	12,984,604	13,925,966	-941,362	-6.76
行政管理及推展	5L1	15,279,000	1,065,992	940,474	125,518	13.35	12,984,604	13,925,966	-941,362	-6.76
建築及設備計畫	5M	9,879,000	3,364,950		3,364,950		5,380,692	2,028,000	3,352,692	165.32
營建及修建工程	5M2	7,851,000	3,364,950		3,364,950		3,451,923		3,451,923	
其他設備	5M4	1,992,000					1,928,769	1,992,000	-63,231	-3.17
無形資產	5M5	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	-5,082,332		-5,082,332		23,121	-5,446,000	5,469,121	-100.42
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					10,328,732	2,643,000	7,685,732	290.80

※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 10 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：教師甄選報名費、暑期泳訓收入等較預期短收。

(二)財產處分收入：財產報廢出售等7,620元。較預期短收。

(三)其他財產收入：場地出租收入受肺炎疫情影響致短收等。

(四)公庫撥款收入：

1.局統籌款-109年度照明設備汰換429,969元。

2.局款非統籌-109年度校園褐根病防治作業99,030元。

(五)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44,640元。

3.RA8318 108-2 國民中小學學生無力繳交代3,125元。

4.RA8439-108-2 公幼免學費2-4歲(低收/中低收代辦費補助)34,899元。

5.RA9333-108-2國小學校用書經費6,706元。

6.RA9805 109年度照明設備汰換429,969元。

7.RA9332 108 學年度國小兒童課後照顧服務低收227,297元。

(六)學雜費收入：幼兒園學雜費收入較分配短收(免學費補助收入尚未入帳)。

(七)雜項收入：數位學生證、簡訊費等16,287元。工程績效獎金退還(以前年度)19,616元。各項代收代辦經費轉收轉準備金234,781元。以前年度教職員交通費溢領收回31,110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)建築及設備計畫：D棟廁所整修工程核實完工驗收付款、無線基地臺等節餘。

## 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10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	8,043,791,340	100.00	負債	2	8,033,462,608	99.87
流動資產	11	19,036,601	0.24	流動負債	21	8,821,345	0.11
現金	111	18,736,601	0.23	應付款項	212	8,821,345	0.11
銀行存款	1112	18,656,601	0.23	應付代收款	2123	8,821,345	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,217,475	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,283,524	0.13	其他負債	22	8,024,641,263	99.76
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,155,602	0.01	什項負債	221	8,024,641,263	99.76
專戶				存入保證金	2211	3,609,011	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,509,148	0.02
戶				應付代管資產	2214	8,019,522,344	99.70
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	760	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	10,328,732	0.13
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	10,328,732	0.13
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	10,328,732	0.13
預付費用	1154	300,000	0.00	累積餘額	3111	10,305,611	0.13
				本期賸餘	3112	23,121	0.00

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; ~113.9.16)

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10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	4,240,405	0.05	合計：		8,043,791,340	
準備金	124	4,240,405	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,509,148	0.02				
其他準備金	124Y	2,731,257	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,731,257	0.03				
其他資產	13	8,020,514,334	99.71				
什項資產	131	8,020,514,334	99.71				
暫付及待結轉帳項	1315	991,990	0.01				
代管資產	1316	8,019,522,344	99.70				
代管資產-土地改良 物	1316-0	857,259	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,653,602,012	95.15				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,673,073	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;~113.9.16)  
 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10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：		8,043,791,340					

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;~113.9.16)  
 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 10 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				10,073,008	9,356,222	716,786	7.66
		累計數				104,788,416	111,873,974	-7,085,558	-6.33
學前教育計畫		本月數				802,496	758,340	44,156	5.82
		累計數				9,479,008	10,359,540	-880,532	-8.50

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 10 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	2,894,136	2,427,204	-539,238	13,970,273
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,718,900	-618,248			-56,720	1,043,932
房屋及建築						
機械及設備	18,249,130	-11,930,297	1,962,283	1,291,714	-477,082	6,512,320
交通及運輸設備	5,171,976	-4,532,832		498,318	384,945	525,771
雜項設備	14,628,368	-8,687,398	931,853	622,322	-390,381	5,860,120
購建中固定資產						
電腦軟體	42,980			14,850		28,130
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計1,962,283元，變動原因為：(1)增置：1,665,989元。(4)受贈：221,294元。(3)撥入:75,000元。減少數計1,291,714元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,291,714元。

2.交通及運輸設備：減少數計498,318元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計498,318元。

3.雜項設備：增加數計931,853元，變動原因為：(1)增置：262,780元。(4)受贈：669,073元。減少數計622,322元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計622,322元。

4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統。減少數計14,850元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月止累計攤銷金額14,850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 10 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	1,724,000	1,665,989		1,665,989	96.64	-58,011	-3.36		
機械及設備		1,724,000			1,724,000	1,724,000	1,665,989		1,665,989	96.64	-58,011	-3.36	無線基地臺等節餘。	
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	1,928,769		1,928,769	96.83	-63,231	-3.17		

※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 10 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							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000							
522 購置權利											
54 遞延支出	7,851,000		7,851,000		3,451,923		3,451,923		3,451,923		
541 遞延修繕房屋建築費	7,851,000		7,851,000		3,451,923		3,451,923		3,451,923		D棟廁所整修工程核實完工驗收付款等。
542 其他遞延支出											
總計	7,887,000		7,887,000	36,000	3,451,923	9,588.68	3,451,923		3,415,923	9,488.68	

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109年 10 月 31 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
7,217,475	9,948,732	-2,731,257	其他準備金-其他2,731,257元。