

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 11 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 11 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 11 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	14,211,070	14,047,396	163,674	1.17	146,866,911	146,788,876	78,035	0.05
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	28,190		28,190		77,682	102,000	-24,318	-23.84
財產處分收入	451	21,000	2,190		2,190		9,810	21,000	-11,190	-53.29
其他財產收入	45Y	81,000	26,000		26,000		67,872	81,000	-13,128	-16.21
政府撥入收入	46	144,058,000	14,047,396	14,047,396			144,474,031	143,186,876	1,287,155	0.90
公庫撥款收入	462	144,058,000	14,047,396	14,047,396			143,715,875	143,186,876	528,999	0.37
政府其他撥入收入	46Y						758,156		758,156	
教學收入	4S	2,307,000	135,145		135,145		1,623,765	2,307,000	-683,235	-29.62
學雜費收入	4S1	2,307,000	135,145		135,145		1,623,765	2,307,000	-683,235	-29.62
其他收入	4Y	374,000	339		339		302,133	374,000	-71,867	-19.22
雜項收入	4YY	374,000	339		339		302,133	374,000	-71,867	-19.22
基金用途	5	153,106,000	11,254,399	14,047,396	-2,792,997	-19.88	143,887,119	152,234,876	-8,347,757	-5.48
國民教育計畫	53	116,806,000	8,981,728	4,615,290	4,366,438	94.61	113,770,144	116,489,264	-2,719,120	-2.33
學前教育計畫	54	11,142,000	772,295	771,120	1,175	0.15	10,251,303	11,130,660	-879,357	-7.90
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,144,029	809,986	334,043	41.24	14,128,633	14,735,952	-607,319	-4.12
建築及設備計畫	5M	9,879,000	356,347	7,851,000	-7,494,653	-95.46	5,737,039	9,879,000	-4,141,961	-41.93
購建固定資產		9,843,000	356,347	7,851,000	-7,494,653	-95.46	5,737,039	9,843,000	-4,105,961	-41.71
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	2,956,671		2,956,671		2,979,792	-5,446,000	8,425,792	-154.72
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					13,285,403	2,643,000	10,642,403	402.66

※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 11 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	14,211,070	14,047,396	163,674	1.17	146,866,911	146,788,876	78,035	0.05
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	28,190		28,190		77,682	102,000	-24,318	-23.84
財產處分收入	451	21,000	2,190		2,190		9,810	21,000	-11,190	-53.29
其他財產收入	45Y	81,000	26,000		26,000		67,872	81,000	-13,128	-16.21
政府撥入收入	46	144,058,000	14,047,396	14,047,396			144,474,031	143,186,876	1,287,155	0.90
公庫撥款收入	462	144,058,000	14,047,396	14,047,396			143,715,875	143,186,876	528,999	0.37
政府其他撥入收入	46Y						758,156		758,156	
教學收入	4S	2,307,000	135,145		135,145		1,623,765	2,307,000	-683,235	-29.62
學雜費收入	4S1	2,307,000	135,145		135,145		1,623,765	2,307,000	-683,235	-29.62
其他收入	4Y	374,000	339		339		302,133	374,000	-71,867	-19.22
雜項收入	4YY	374,000	339		339		302,133	374,000	-71,867	-19.22
基金用途	5	153,106,000	11,254,399	14,047,396	-2,792,997	-19.88	143,887,119	152,234,876	-8,347,757	-5.48
國民教育計畫	53	116,806,000	8,981,728	4,615,290	4,366,438	94.61	113,770,144	116,489,264	-2,719,120	-2.33
國民小學教育	532	116,806,000	8,981,728	4,615,290	4,366,438	94.61	113,770,144	116,489,264	-2,719,120	-2.33
學前教育計畫	54	11,142,000	772,295	771,120	1,175	0.15	10,251,303	11,130,660	-879,357	-7.90
學前教育	541	11,142,000	772,295	771,120	1,175	0.15	10,251,303	11,130,660	-879,357	-7.90
一般行政管理計畫	5L	15,279,000	1,144,029	809,986	334,043	41.24	14,128,633	14,735,952	-607,319	-4.12
行政管理及推展	5L1	15,279,000	1,144,029	809,986	334,043	41.24	14,128,633	14,735,952	-607,319	-4.12
建築及設備計畫	5M	9,879,000	356,347	7,851,000	-7,494,653	-95.46	5,737,039	9,879,000	-4,141,961	-41.93
營建及修建工程	5M2	7,851,000	356,347	7,851,000	-7,494,653	-95.46	3,808,270	7,851,000	-4,042,730	-51.49
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	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-5,446,000	2,956,671		2,956,671		2,979,792	-5,446,000	8,425,792	-154.72
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					13,285,403	2,643,000	10,642,403	402.66

※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 11 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16,626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：AB棟校舍頂樓防水工程完工12月初驗收合格後付款、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11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	8,050,938,488	100.00	負債	2	8,037,653,085	99.83
流動資產	11	27,180,649	0.34	流動負債	21	12,882,425	0.16
現金	111	26,862,649	0.33	應付款項	212	12,882,425	0.16
銀行存款	1112	26,782,649	0.33	應付代收款	2123	12,882,425	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,162,025	0.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,545,240	0.19	其他負債	22	8,024,770,660	99.67
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,075,384	0.01	什項負債	221	8,024,770,660	99.67
專戶				存入保證金	2211	3,781,079	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,512,975	0.02
戶				應付代管資產	2214	8,019,470,727	99.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	5,879	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	13,285,403	0.17
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	13,285,403	0.17
預付款項	115	318,000	0.00	基金餘額	311	13,285,403	0.17
預付費用	1154	318,000	0.00	累積餘額	3111	10,305,611	0.13
				本期賸餘	3112	2,979,792	0.04

信託代理與保證資產

28,500

信託代理與保證負債

28,500

保證品

28,500

應付保證品

28,500

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. 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11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	4,244,232	0.05	合計：		8,050,938,488	
準備金	124	4,244,232	0.05				
退休及離職準備金	1241	1,512,975	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	8,019,513,607	99.61				
什項資產	131	8,019,513,607	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	42,880	0.00				
代管資產	1316	8,019,470,727	99.61				
代管資產-土地改良 物	1316-0	839,139	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,653,602,012	95.06				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,639,576	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		28,500		信託代理與保證負債		28,500	
保證品		28,500		應付保證品		28,500	

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. 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11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：		8,050,938,488					

信託代理與保證資產

28,500

信託代理與保證負債

28,500

保證品

28,500

應付保證品

28,500

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. 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 11 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				8,981,728	4,615,290	4,366,438	94.61
		累計數				113,770,144	116,489,264	-2,719,120	-2.33
學前教育計畫		本月數				772,295	771,120	1,175	0.15
		累計數				10,251,303	11,130,660	-879,357	-7.90

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 11 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	3,221,627	2,428,689	-831,707	14,003,810
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,718,900	-618,248			-62,392	1,038,260
房屋及建築						
機械及設備	18,249,130	-11,930,297	2,148,758	1,291,714	-652,870	6,523,007
交通及運輸設備	5,171,976	-4,532,832		498,318	374,106	514,932
雜項設備	14,628,368	-8,687,398	1,072,869	622,322	-490,551	5,900,966
購建中固定資產						
電腦軟體	42,980			16,335		26,645
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計2,148,758元，變動原因為：(1)增置：1,665,989元。(4)受贈：273,269元。(3)撥入:209,500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1,072,869元，變動原因為：(1)增置：262,780元。(4)受贈：810,089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16,335元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年11月止累計攤銷金額16,335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 11 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	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 11 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。	
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	7,851,000	3,808,270	48.51	3,808,270		-4,042,730	-51.49		
541 遞延修繕房屋建築費	7,851,000		7,851,000	7,851,000	3,709,240	47.25	3,709,240		-4,141,760	-52.75	AB棟校舍頂樓防水工程完工12月初驗收合格後付款。 褐根病防治。	
542 其他遞延支出					99,030		99,030		99,030			
總計	7,887,000		7,887,000	7,887,000	3,808,270	48.29	3,808,270		-4,078,730	-51.71		

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 11 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
10,162,025	12,893,282	-2,731,257	其他準備金-其他2,731,257元。