

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	151,041,000	30,669,264	30,634,547	34,717	0.11	30,669,264	30,634,547	34,717	0.11
勞務收入	43	819,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	431	819,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
財產收入	45	118,000								
財產處分收入	451	37,000								
其他財產收入	45Y	81,000								
政府撥入收入	46	147,188,000	30,666,538	30,634,547	31,991	0.10	30,666,538	30,634,547	31,991	0.10
公庫撥款收入	462	147,188,000	30,634,547	30,634,547			30,634,547	30,634,547		
政府其他撥入收入	46Y		31,991		31,991		31,991		31,991	
教學收入	4S	2,523,000								
學雜費收入	4S1	2,523,000								
其他收入	4Y	393,000	1,526		1,526		1,526		1,526	
雜項收入	4YY	393,000	1,526		1,526		1,526		1,526	
基金用途	5	152,905,000	27,522,394	30,634,547	-3,112,153	-10.16	27,522,394	30,634,547	-3,112,153	-10.16
國民教育計畫	53	118,378,000	22,192,075	23,723,360	-1,531,285	-6.45	22,192,075	23,723,360	-1,531,285	-6.45
學前教育計畫	54	11,129,000	2,263,229	2,533,445	-270,216	-10.67	2,263,229	2,533,445	-270,216	-10.67
一般行政管理計畫	5L	16,736,000	3,067,090	4,377,742	-1,310,652	-29.94	3,067,090	4,377,742	-1,310,652	-29.94
建築及設備計畫	5M	6,662,000								
購建固定資產		6,626,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,864,000	3,146,870		3,146,870		3,146,870		3,146,870	
期初基金餘額	71	4,860,000					8,219,891	4,860,000	3,359,891	69.13
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,996,000					11,366,761	4,860,000	6,506,761	133.88

※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 110 年 1 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：教師甄試報名費收入。

(二)政府其他撥入收入：

1. RA9255-109學年學習扶助潛能計畫-攜手班經費15,430元。

2. RA9347-109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團兼任減課鐘點費第2期款1,920元。

3. RA9427-109學年補助辦理幼兒園輔導:專業發展輔導10,961元。

4. RA9774-游泳協同教學餘款待繳回3,680元。

(三)雜項收入：數位學生證、電子領標工本費收入等1,526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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				22,192,075	23,723,360	-1,531,285	-6.45
		累計數				22,192,075	23,723,360	-1,531,285	-6.45
學前教育計畫		本月數				2,263,229	2,533,445	-270,216	-10.67
		累計數				2,263,229	2,533,445	-270,216	-10.67

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

40501464-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	40,772,687	-26,892,226		173,662	-115,555	13,591,244	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-686,312			-5,672	1,026,916	
房屋及建築							
機械及設備	19,259,174	-12,758,432		110,802	-61,094	6,328,846	
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565			-10,839	493,254	
雜項設備	15,095,795	-9,277,917		62,200	-37,950	5,717,728	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：1.機械及設備：減少數計110,802元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計110,802元。

2.交通及運輸設備：無

3.雜項設備：減少數計62,200元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計62,200元。

4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計660元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額660元。

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

40501464-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	25,160			660		24,500	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年1月止累計攤銷金額660元。
權利							
遞耗資產 其他							

註： 1.機械及設備：減少數計110,802元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計110,802元。

2.交通及運輸設備：無

3.雜項設備：減少數計62,200元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計62,200元。

4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計660元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額660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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		590,000			590,000									
機械及設備		590,000			590,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		551,000			551,000									
交通及運輸設備		551,000			551,000									
購建中固定資產														
雜項設備		436,000			436,000									
雜項設備		436,000			436,000									
購建中固定資產														
總計		1,577,000			1,577,000									

※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

40501464-7

中華民國 110 年 1 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	5,049,000		5,049,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,049,000		5,049,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,085,000		5,085,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	8,057,677,426	100.00	負債	2	8,032,719,421	99.69
流動資產	11	19,750,167	0.25	流動負債	21	8,386,712	0.10
現金	1101	19,450,167	0.24	應付款項	2102	8,386,712	0.10
銀行存款	110102	19,370,167	0.24	應付代收款	210203	8,386,712	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,225,504	0.10	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,682,195	0.13	其他負債	28	8,024,332,709	99.59
銀行存款-代繳費款	110102-6	462,468	0.01	什項負債	2801	8,024,332,709	99.59
專戶				存入保證金	280104	3,436,871	0.04
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	1,528,345	0.02
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	8,019,367,493	99.52
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	300,000	0.00	淨資產	3	24,958,005	0.31
預付費用	110804	300,000	0.00	淨資產	31	24,958,005	0.31
長期貸墊款及準備金	12	4,289,602	0.05	淨資產	3101	24,958,005	0.31
準備金	1203	4,289,602	0.05	累積餘額	310101	22,100,352	0.27
退休及離職準備金	120301	1,528,345	0.02	本期賸餘	310102	2,857,653	0.04

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

信託代理與保證負債 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	2,761,257	0.03	合計：		8,057,677,426	
其他準備金-其他	120302-2	2,761,257	0.03				
固定資產	14	13,566,744	0.17				
土地改良物	1402	1,026,916	0.01				
土地改良物	140201	1,718,900	0.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-691,984	-0.01				
機械及設備	1405	6,328,846	0.08				
機械及設備	140501	19,148,372	0.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,819,526	-0.16				
交通及運輸設備	1406	493,254	0.01				
交通及運輸設備	140601	4,673,658	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,180,404	-0.05				
雜項設備	1407	5,717,728	0.07				
雜項設備	140701	15,033,595	0.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,315,867	-0.12				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	16	24,500	0.00				
無形資產	1601	24,500	0.00				
電腦軟體	160102	24,500	0.00				
其他資產	18	8,020,046,413	99.53				
什項資產	1801	8,020,046,413	99.53				
暫付及待結轉帳項	180105	678,920	0.01				
代管資產	180106	8,019,367,493	99.52				
代管資產-土地改良物	180106-0	802,899	0.01				
代管資產-土地	180106-1	7,653,602,012	94.99				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	9,572,582	0.12				
代管資產-其他政府	180106-3	355,390,000	4.41				
合計：		8,057,677,426					

信託代理與保證資產

28,500

保證品

28,500

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,669,264	30,669,264
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
政府撥入收入	30,666,538	30,666,538
公庫撥款收入	30,634,547	30,634,547
政府其他撥入收入	31,991	31,991
其他收入	1,526	1,526
雜項收入	1,526	1,526
支出	27,811,611	27,811,611
人事支出	27,233,297	27,233,297
人事支出	27,233,297	27,233,297
業務支出	289,097	289,097
業務支出	289,097	289,097
財產損失	1,730	1,730
財產交易損失	1,730	1,730
折舊、折耗及攤銷	287,487	287,487
固定資產折舊	286,827	286,827
無形資產攤銷	660	660
本期賸餘（短絀）	2,857,653	2,857,653
期初淨資產		22,100,352
解繳公庫		
期末淨資產		24,958,005

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	30,669,264		30,669,264	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
政府撥入收入	30,666,538		30,666,538	政府撥入收入
其他收入	1,526		1,526	其他收入
基金用途	27,522,394	289,217	27,811,611	支出
用人費用	27,233,297		27,233,297	人事支出
服務費用	268,495	20,602	289,097	業務支出
材料及用品費	20,602	-20,602		
		1,730	1,730	財產損失
		287,487	287,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,146,870	-289,217	2,857,653	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,219,891	13,880,461	22,100,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,366,761	13,591,244	24,958,005	期末淨資產

註：1. 資產短絀 / 財產損失

會計收支欄「財產損失」1,730元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」268萬495元與會計收支欄「業務支出」289萬097元間之調整數2萬602元，係「材料及用品費」2萬602元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」28萬7,487元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

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110年 1 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
8,225,504	10,986,761	-2,761,257	其他準備金-其他2,761,257元。