

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 110 年 5 月份

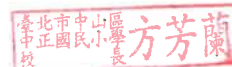
主辦會計人員

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 110 年 5 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	151,041,000	10,996,952	11,085,136	-88,184	-0.80	72,625,247	73,485,762	-860,515	-1.17
勞務收入	819,000					1,200		1,200	
服務收入	819,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	118,000	9,640		9,640		64,038	39,600	24,438	61.71
財產處分收入	37,000	9,640	0	9,640		9,640	0	9,640	
其他財產收入	81,000	0	0	0		54,398	39,600	14,798	37.37
政府撥入收入	147,188,000	10,985,136	10,985,136			72,275,301	72,004,982	270,319	0.38
公庫撥款收入	147,188,000	10,985,136	10,985,136	0		72,004,982	72,004,982	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		270,319	0	270,319	
教學收入	2,523,000					199,026	1,261,180	-1,062,154	-84.22
學雜費收入	2,523,000	0	0	0		199,026	1,261,180	-1,062,154	-84.22
其他收入	393,000	2,176	100,000	-97,824	-97.82	85,682	180,000	-94,318	-52.40
雜項收入	393,000	2,176	100,000	-97,824	-97.82	85,682	180,000	-94,318	-52.40
基金用途	152,905,000	10,813,561	11,085,136	-271,575	-2.45	71,491,974	75,349,762	-3,857,788	-5.12
國民教育計畫	118,378,000	8,774,921	8,742,892	32,029	0.37	57,363,021	59,452,951	-2,089,930	-3.52
學前教育計畫	11,129,000	760,985	749,340	11,645	1.55	5,339,803	5,638,229	-298,426	-5.29
一般行政管理計畫	16,736,000	1,216,125	1,162,188	53,937	4.64	8,474,650	9,236,582	-761,932	-8.25
建築及設備計畫	6,662,000	61,530	430,716	-369,186	-85.71	314,500	1,022,000	-707,500	-69.23
購建固定資產	6,626,000	61,530	430,716	-369,186	-85.71	314,500	986,000	-671,500	-68.10
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,864,000	183,391		183,391		1,133,273	-1,864,000	2,997,273	-160.80
期初基金餘額	4,860,000					8,219,891	4,860,000	3,359,891	69.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,996,000					9,353,164	2,996,000	6,357,164	212.19

※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 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)服務收入：教師甄試報名費收入。

(二)財產處分收入：拍賣報廢財產等9,640元。

(三)其他財產收入：場地收入、教職員工停車場收入等。

(四)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. RA9351 109 學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費229,208元。

5. RA9347 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款12,800。

(五)學雜費收入：幼兒園原住民托教補助學費繳庫12,150元。109-2幼兒園學雜費繳庫186,876元。

(六)雜項收入：數位學生證、電子領標工本費收入等6,301元。幼兒園餐點費等代收繳庫準備金79,381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：個人電腦、筆電等443,284前因疫情缺料已驗收合格6月初付款。另冷氣機等430,716已安裝待6月驗收合格付款。雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款核實支出。

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 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				8,774,921	8,742,892	32,029	0.37
		累計數				57,363,021	59,452,951	-2,089,930	-3.52
學前教育計畫		本月數				760,985	749,340	11,645	1.55
		累計數				5,339,803	5,638,229	-298,426	-5.29

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 5 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			
<b>資產</b>	40,772,687	-26,892,226	1,032,345	1,014,022	-542,204	13,356,580	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-686,312			-28,360	1,004,228	
房屋及建築							
機械及設備	19,259,174	-12,758,432	1,032,345	750,499	-210,771	6,571,817	
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565		126,353	70,895	448,635	
雜項設備	15,095,795	-9,277,917		133,870	-373,968	5,310,040	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.機械及設備：增加數計1,032,345元，變動原因為：(1)增置:電腦週邊設備A3印表機2台等112,000元。(3)撥入:教育局撥入讀卡機3臺；黑(白)板6具電子儀VR設備7臺840,351元。(4)受贈:課後社團、捐款海報機、筆電等79,994元。減少數計750,499元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計750,499元。  
2.交通及運輸設備：減少數計126,353元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計126,353元。  
3.雜項設備：減少數計133,870元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計119,870元。(12)其他:財產減損14,000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3,300元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額3,300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 5 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			
權利 電腦軟體	25,160			3,300		21,860	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年5月止累計攤銷金額3,300元。
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計1,032,345元，變動原因為：(1)增置:電腦週邊設備A3印表機2台等112,000元。(3)撥入:教育局撥入讀卡機3臺；黑(白)板6具電子儀VR設備7臺840,351元。(4)受贈:課後社團、捐款海報機、筆電等79,994元。減少數計750,499元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計750,499元。  
 2.交通及運輸設備：減少數計126,353元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計126,353元。  
 3.雜項設備：減少數計133,870元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計119,870元。(12)其他:財產減損14,000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3,300元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額3,300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 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		590,000			590,000	570,000	112,000		112,000	19.65	-458,000	-80.35		
機械及設備		590,000			590,000	570,000	112,000		112,000	19.65	-458,000	-80.35	個人電腦、筆電等443,284前因疫情缺料已驗收合格6月初付款。	
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	416,000					-416,000	-100.00		
雜項設備		436,000			436,000	416,000					-416,000	-100.00	冷氣機等416,000已安裝待6月驗收合格付款。	
購建中固定資產														

※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

40501464-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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														
總計		1,577,000			1,577,000	986,000	112,000		112,000	11.36	-874,000	-88.64		

※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

40501464-8

中華民國 110 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		
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	5,049,000		5,049,000		202,500		202,500		202,500			
541 遞延修繕房屋建築支	5,049,000		5,049,000		202,500		202,500		202,500			
542 其他遞延支出												
總計	5,085,000		5,085,000	36,000	202,500	562.50	202,500		166,500	462.50		

雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款核實支出。

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,224,613,039	100.00	負 債	8,201,903,295	99.72
流動資產	20,371,386	0.25	流動負債	11,487,016	0.14
現金	20,071,386	0.24	應付款項	11,487,016	0.14
銀行存款	19,991,386	0.24	應付代收款	11,487,016	0.14
銀行存款-公庫存款	6,132,526	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,579,118	0.15	其他負債	8,190,416,279	99.58
銀行存款-代繳費款	1,279,742	0.02	什項負債	8,190,416,279	99.58
專戶			存入保證金	4,278,391	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,563,135	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,184,574,753	99.51
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.00	淨資產	22,709,744	0.28
預付費用	300,000	0.00	淨資產	22,709,744	0.28
長期貸墊款及準備金	4,403,773	0.05	淨資產	22,709,744	0.28
準備金	4,403,773	0.05	累積餘額	22,100,352	0.27
退休及離職準備金	1,563,135	0.02	本期賸餘	609,392	0.01
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,840,638	0.03	合計：	8,224,613,039	
其他準備金-其他	2,840,638	0.03			
固定資產	13,334,720	0.16			
土地改良物	1,004,228	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-714,672	-0.01			
機械及設備	6,571,817	0.08			
機械及設備	19,541,020	0.24			
累計折舊-機械及設備	-12,969,203	-0.16			
交通及運輸設備	448,635	0.01			
交通及運輸設備	4,547,305	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,098,670	-0.05			
雜項設備	5,310,040	0.06			
雜項設備	14,961,925	0.18			
累計折舊-雜項設備	-9,651,885	-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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	21,860	0.00			
無形資產	21,860	0.00			
電腦軟體	21,860	0.00			
其他資產	8,186,481,300	99.54			
什項資產	8,186,481,300	99.54			
暫付及待結轉帳項	1,906,547	0.02			
代管資產	8,184,574,753	99.51			
代管資產-土地改良物	730,419	0.01			
代管資產-土地	7,819,015,740	95.07			
代管資產-房屋建築及設備	9,438,594	0.11			
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32			
合計：	8,224,613,039				
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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,076,946	73,545,592
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	9,640	904,389
財產交易利益	9,640	849,991
其他財產收入		54,398
政府撥入收入	10,985,136	72,275,301
公庫撥款收入	10,985,136	72,004,982
政府其他撥入收入		270,319
教學收入		199,026
學雜費收入		199,026
其他收入	82,170	165,676
受贈收入	79,994	79,994
雜項收入	2,176	85,682
支出	11,045,181	72,936,200
人事支出	9,787,942	67,417,738
人事支出	9,787,942	67,417,738
業務支出	949,509	3,689,730
業務支出	949,509	3,689,730
財產損失		9,968
財產交易損失		9,968
折舊、折耗及攤銷	293,150	1,533,007
固定資產折舊	292,490	1,529,707
無形資產攤銷	660	3,300
其他支出	14,580	285,757
其他支出	14,580	285,757

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	31,765	609,392
期初淨資產		22,100,352
解繳公庫		
期末淨資產		22,709,744

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	72,625,247	920,345	73,545,592	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	64,038	840,351	904,389	財產收益
政府撥入收入	72,275,301		72,275,301	政府撥入收入
教學收入	199,026		199,026	教學收入
其他收入	85,682	79,994	165,676	其他收入
基金用途	71,491,974	1,444,226	72,936,200	支出
用人費用	67,417,738		67,417,738	人事支出
服務費用	2,579,809	1,109,921	3,689,730	業務支出
材料及用品費	636,779	-636,779		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	473,142	-473,142		
		9,968	9,968	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	314,500	-314,500		
		1,533,007	1,533,007	折舊、折耗及攤銷
其他支出	70,006	215,751	285,757	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,133,273	-523,881	609,392	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	9,353,164	13,356,580	22,709,744	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」84萬351元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中7萬9,994元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」9,968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。
4. 預算執行數欄「服務費用」257萬9,809元與會計收支欄「業務支出」368萬9,730元間之調整數110萬9,921元，係「材料及用品費」63萬6,779元；「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」47萬3,142元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」153萬3,007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



預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」84萬351元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」其中7萬9,994元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」9,968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。
4. 預算執行數欄「服務費用」257萬9,809元與會計收支欄「業務支出」368萬9,730元間之調整數110萬9,921元，係「材料及用品費」63萬6,779元；「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」47萬3,142元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」153萬3,007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。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」31萬4,500元，其中11萬2,000已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」20萬2,500元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
7. 預算執行數欄「其他支出」7萬6元與會計收支欄「其他支出」28萬5,757元間之調整數21萬5,751元，係「遞延支出」20萬2,500元之調整數。以前年度財產退稅(應付代收款)減值1萬3,251元。

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 5 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
6,132,526	8,973,164	-2,840,638	其他準備金-其他2,840,638元。