

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

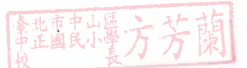
特別收入基金

中華民國 110 年 6 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 6 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 6 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	12,857,437	10,526,186	2,331,251	22.15	85,482,684	84,011,948	1,470,736	1.75
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					64,038	39,600	24,438	61.71
財產處分收入	37,000	0	0	0		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	11,878,994	10,526,186	1,352,808	12.85	84,154,295	82,531,168	1,623,127	1.97
公庫撥款收入	147,188,000	11,826,168	10,526,186	1,299,982	12.35	83,831,150	82,531,168	1,299,982	1.58
政府其他撥入收入		52,826	0	52,826		323,145	0	323,145	
教學收入	2,523,000	959,385		959,385		1,158,411	1,261,180	-102,769	-8.15
學雜費收入	2,523,000	959,385	0	959,385		1,158,411	1,261,180	-102,769	-8.15
其他收入	393,000	19,058		19,058		104,740	180,000	-75,260	-41.81
雜項收入	393,000	19,058	0	19,058		104,740	180,000	-75,260	-41.81
基金用途	152,905,000	11,073,618	10,526,186	547,432	5.20	82,565,592	85,875,948	-3,310,356	-3.85
國民教育計畫	118,378,000	8,356,015	8,539,016	-183,001	-2.14	65,719,036	67,991,967	-2,272,931	-3.34
學前教育計畫	11,129,000	752,302	777,982	-25,680	-3.30	6,092,105	6,416,211	-324,106	-5.05
一般行政管理計畫	16,736,000	1,103,951	1,209,188	-105,237	-8.70	9,578,601	10,445,770	-867,169	-8.30
建築及設備計畫	6,662,000	861,350		861,350		1,175,850	1,022,000	153,850	15.05
購建固定資產	6,626,000	861,350		861,350		1,175,850	986,000	189,850	19.25
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,864,000	1,783,819		1,783,819		2,917,092	-1,864,000	4,781,092	-256.50
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					11,136,983	2,996,000	8,140,983	271.73

※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 6 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元核實。

(三)其他財產收入：場地收入、教職員工停車場收入等較預期增加。

(四)公庫撥款收入：

1. 局款非統籌-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫1,299,982元。

(五)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。

6. RA9371 新住民語文開課經費24,960元。

7. RA9439-109-2代辦費2-4歲23,266元。

8. RA9336 109-2無力繳交代辦費4,600元。

(六)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。弱勢加額雜費繳庫22,475元-RA9439。RA9439 109-2學費補助2-4歲432,910元。RA9439 109-2-免學費5歲504,000元。

(七)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98,439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：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 6 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				8,356,015	8,539,016	-183,001	-2.14
		累計數				65,719,036	67,991,967	-2,272,931	-3.34
學前教育計畫		本月數				752,302	777,982	-25,680	-3.30
		累計數				6,092,105	6,416,211	-324,106	-5.05

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 6 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	1,893,695	2,927,679	1,045,969	13,892,446	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-686,312			-34,032	998,556	
房屋及建築							
機械及設備	19,259,174	-12,758,432	1,490,345	789,398	-359,781	6,841,908	
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565		1,869,191	1,785,466	420,368	
雜項設備	15,095,795	-9,277,917	403,350	265,130	-345,684	5,610,414	
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1,490,345元，變動原因為：(1)增置:電腦及電腦週邊設備A3印表機2台等570,000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789,398元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計789,398元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計1,869,191元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,869,191元。
- 3.雜項設備：增加數計403,350元，變動原因為：(1)增置:冷氣等11臺403,350元。減少數計265,130元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計251,130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3,960元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額3,960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 6 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			3,960		21,200	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年6月止累計攤銷金額3,960元。
其他							

註：1.機械及設備：增加數計1,490,345元，變動原因為：(1)增置:電腦及電腦週邊設備A3印表機2台等570,000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789,398元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計789,398元。  
 2.交通及運輸設備：減少數計1,869,191元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,869,191元。  
 3.雜項設備：增加數計403,350元，變動原因為：(1)增置:冷氣等11臺403,350元。減少數計265,130元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計251,130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3,960元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額3,960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 6 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	570,000	570,000	100.00					
機械及設備		590,000			590,000	570,000	570,000	570,000	100.00					
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	403,350	403,350	96.96	-12,650	-3.04			
雜項設備		436,000			436,000	416,000	403,350	403,350	96.96	-12,650	-3.04			
購建中固定資產														
總計		1,577,000			1,577,000	986,000	973,350	973,350	98.72	-12,650	-1.28			

※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 6 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	配合組長異動、教學需要等與時俱進研擇教學用軟體。	
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		雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款核實支出。	
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		

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,223,390,710	100.00	負 債	8,198,361,281	99.70
流動資產	19,785,947	0.24	流動負債	9,246,801	0.11
現金	19,485,947	0.24	應付款項	9,246,801	0.11
銀行存款	19,405,947	0.24	應付代收款	9,246,801	0.11
銀行存款-公庫存款	7,897,287	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,238,168	0.12	其他負債	8,189,114,480	99.58
銀行存款-代繳費款	1,270,492	0.02	什項負債	8,189,114,480	99.58
專戶			存入保證金	4,405,391	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	185,953	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,184,523,136	99.53
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	25,029,429	0.30
預付費用	300,000	0.00	淨資產	25,029,429	0.30
長期貸墊款及準備金	3,045,649	0.04	淨資產	25,029,429	0.30
準備金	3,045,649	0.04	累積餘額	22,100,352	0.27
退休及離職準備金	185,953	0.00	本期賸餘	2,929,077	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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,859,696	0.03	合計：	8,223,390,710	
其他準備金-其他	2,859,696	0.03			
固定資產	13,871,246	0.17			
土地改良物	998,556	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-720,344	-0.01			
機械及設備	6,841,908	0.08			
機械及設備	19,960,121	0.24			
累計折舊-機械及設備	-13,118,213	-0.16			
交通及運輸設備	420,368	0.01			
交通及運輸設備	2,804,467	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,384,099	-0.03			
雜項設備	5,610,414	0.07			
雜項設備	15,234,015	0.19			
累計折舊-雜項設備	-9,623,601	-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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	21,200	0.00			
無形資產	21,200	0.00			
電腦軟體	21,200	0.00			
其他資產	8,186,666,668	99.55			
什項資產	8,186,666,668	99.55			
暫付及待結轉帳項	2,143,532	0.03			
代管資產	8,184,523,136	99.53			
代管資產-土地改良物	712,299	0.01			
代管資產-土地	7,819,015,740	95.08			
代管資產-房屋建築及設備	9,405,097	0.11			
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32			
合計：	8,223,390,710				
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,857,437	86,403,029
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益		904,389
財產交易利益		849,991
其他財產收入		54,398
政府撥入收入	11,878,994	84,154,295
公庫撥款收入	11,826,168	83,831,150
政府其他撥入收入	52,826	323,145
教學收入	959,385	1,158,411
學雜費收入	959,385	1,158,411
其他收入	19,058	184,734
受贈收入		79,994
雜項收入	19,058	104,740
支出	10,537,752	83,473,952
人事支出	9,615,447	77,033,185
人事支出	9,615,447	77,033,185
業務支出	569,712	4,259,442
業務支出	569,712	4,259,442
財產損失	19,130	29,098
財產交易損失	19,130	29,098
折舊、折耗及攤銷	306,354	1,839,361
固定資產折舊	305,694	1,835,401
無形資產攤銷	660	3,960
其他支出	27,109	312,866
其他支出	27,109	312,866

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,319,685	2,929,077
期初淨資產		22,100,352
解繳公庫		
期末淨資產		25,029,429

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	85,482,684	920,345	86,403,029	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	84,154,295		84,154,295	政府撥入收入
教學收入	1,158,411		1,158,411	教學收入
其他收入	104,740	79,994	184,734	其他收入
基金用途	82,565,592	908,360	83,473,952	支出
用人費用	77,033,185		77,033,185	人事支出
服務費用	2,992,105	1,267,337	4,259,442	業務支出
材料及用品費	681,980	-681,980		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	585,357	-585,357		
		29,098	29,098	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	1,175,850	-1,175,850		
		1,839,361	1,839,361	折舊、折耗及攤銷
其他	97,115	215,751	312,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,917,092	11,985	2,929,077	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	11,136,983	13,892,446	25,029,429	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」29,098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」299萬2,105元與會計收支欄「業務支出」425萬9,442元間之調整數126萬7,337元，係「材料及用品費」68萬1,960元；「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬5,357元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」183萬9,361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 6 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」29,098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」299萬2,105元與會計收支欄「業務支出」425萬9,442元間之調整數126萬7,337元，係「材料及用品費」68萬1,960元；「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬5,357元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」183萬9,361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」117萬5,850元，其中97萬3,350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；餘20萬2,500元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」9萬7,115元與會計收支欄「其他支出」31萬2,866元間之調整數21萬5,751元，其中20萬2,500元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘1萬3,251元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」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 6 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
7,897,287	10,756,983	-2,859,696	其他準備金-其他2,859,696元。