

4-0501463

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 月份

主辦會計人員

高郁菁



機關長官

陳冠英



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學
目 次
中華民國 110 年 3 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 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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	317,345,000	24,396,145	24,592,000	-195,855	-0.80	110,657,533	109,493,000	1,164,533	1.06
勞務收入	9,000					900	1,000	-100	-10.00
服務收入	9,000					900	1,000	-100	-10.00
財產收入	1,450,000	348,318	332,000	16,318	4.92	729,710	657,000	72,710	11.07
財產處分收入	70,000		7,000	-7,000	-100.00		7,000	-7,000	-100.00
其他財產收入	1,380,000	348,318	325,000	23,318	7.17	729,710	650,000	79,710	12.26
政府撥入收入	311,451,000	23,793,096	23,676,000	117,096	0.49	109,614,467	108,251,000	1,363,467	1.26
公庫撥款收入	311,451,000	23,676,000	23,676,000			108,251,000	108,251,000		
政府其他撥入收入		117,096		117,096		1,363,467		1,363,467	
教學收入	3,352,000	252,950	214,000	38,950	18.20	261,450	214,000	47,450	22.17
學雜費收入	3,352,000	252,950	214,000	38,950	18.20	261,450	214,000	47,450	22.17
其他收入	1,083,000	1,781	370,000	-368,219	-99.52	51,006	370,000	-318,994	-86.21
雜項收入	1,083,000	1,781	370,000	-368,219	-99.52	51,006	370,000	-318,994	-86.21
基金用途	322,331,000	26,089,594	24,592,000	1,497,594	6.09	108,604,250	109,493,000	-888,750	-0.81
國民教育計畫	282,573,000	22,352,673	21,866,011	486,662	2.23	95,677,708	96,392,837	-715,129	-0.74
學前教育計畫	15,342,000	1,350,534	1,301,540	48,994	3.76	5,785,394	5,749,219	36,175	0.63
一般行政管理計畫	19,435,000	1,339,714	1,424,449	-84,735	-5.95	6,094,475	7,350,944	-1,256,469	-17.09
建築及設備計畫	4,981,000	1,046,673		1,046,673		1,046,673		1,046,673	
購建固定資產	4,945,000	1,046,673		1,046,673		1,046,673		1,046,673	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,986,000	-1,693,449		-1,693,449		2,053,283		2,053,283	
期初基金餘額	9,999,653					11,938,749	9,999,653	1,939,096	19.39
解繳公庫									
期末基金餘額	5,013,653					13,992,032	9,999,653	3,992,379	39.93

※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 3 月份

中華民國110年3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、服務收入因：教師甄選報名費收入900元，短收100元。

二、財產處分收入因：財產報廢變賣收入短收7,000元。

三、其他財產收入：場地出借費超收86,710元、停車場短收7,000元，計超收79,710元。

四、政府其他撥入收入計1,363,467元因：

(1)、RA9738-上期轉入109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(45%)250元

(2)、RA9625-上期轉入109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第一期款(部款)10,416元

(3)、RA9255-上期轉入109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費(109(1)23,040元)

(4)、RA9347-上期轉入12年精進計畫-國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費(第2期共1週)共960元

(5)、RA9774-109年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓43,200元

(6)、RA9351-109(1)補助參加兒童課後照顧服務之低收入、身障、原住民、情況特殊及安心就學溫馨輔導方案1,147,776元

(7)、RA9374-109學年度新住民語文課程遠距教學計畫經費收入20,729元

(8)、RA9347-12年精進計畫-國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費(第3期共8週)共7680元

(9)、RA9625-109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第二期款(部款)10,416元

(10)、RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(55%)99000元

五、學雜費收入：幼兒學雜費收入超收47,450元。

六、雜項收入因：(1)收回109年11月溢發月退休金-張凱雲38,662元、(2)智慧支付自動販賣機用電電費收入(新巨企業社)4,724元、(3)智慧支付自動販賣機回饋金收入1,479元、(4)補發數位學生證收入3,616元、(5)109(1)校園現金拾得物收入2,525元。以上合計51,006元。

七、一般行政管理計畫因：主要係因預借考績獎金尚未辦理轉正所致。

八、建築及設備計畫因：

(1)、因事實需要先行採購製冰機1台25,800元。(變更資本用途原為電子天平)

(2)、因事實需要先行採購個人電腦、筆記型電腦等計859,068元。

(3)、因事實需要先行採購冰溫熱飲水機7台計113,358元。

(4)、因事實需要先行採購魏氏兒童智力量表1套計24,880元。

(5)、因事實需要先行採購短焦投影機1台計23,567元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				22,352,673	21,866,011	486,662	2.23
		累計數				95,677,708	96,392,837	-715,129	-0.74
學前教育計畫		本月數				1,350,534	1,301,540	48,994	3.76
		累計數				5,785,394	5,749,219	36,175	0.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501463-4

中華民國 110 年 3 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	69,481,522	-47,028,459	2,042,377	48,142	-1,507,884	22,939,414	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,769,420	-9,671,726				97,694	
房屋及建築	3,497,524	-508,862			-15,738	2,972,924	
機械及設備	31,591,753	-22,926,867	1,695,595	20,825	-1,065,415	9,274,241	
交通及運輸設備	1,114,934	-825,414			-22,333	267,187	
雜項設備	22,796,637	-13,095,590	346,782	24,404	-404,398	9,619,027	
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	693,287					693,287	
遞耗資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,695,595元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計908,435元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計699,160元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀計88,000元。減少數計20,825元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦20,825元。
- 2.雜項設備：增加數計346,782元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計138,238元、(3)撥入:教育局撥入42U機櫃計27,744元、(4)受贈:以代辦經費購置照相機計180,800元。減少數計24,404元，變動原因為：(5)報廢:自然實驗桌計24,404元。
- 3.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數計2,913元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額2,913元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501463-5

中華民國 110 年 3 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 其他	17,967			2,913		15,054	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,695,595元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計908,435元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計699,160元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀計88,000元。減少數計20,825元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦20,825元。
- 2.雜項設備：增加數計346,782元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計138,238元、(3)撥入:教育局撥入42U機櫃計27,744元、(4)受贈:以代辦經費購置照相機計180,800元。減少數計24,404元，變動原因為：(5)報廢:自然實驗桌計24,404元。
- 3.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數計2,913元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額2,913元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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		1,492,000			1,492,000		908,435		908,435			908,435		
機械及設備		1,492,000			1,492,000		908,435		908,435			908,435		因事實需要先行採購個人電腦、筆記型電腦、製冰機、短焦投影機等計908,435元。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		465,000			465,000									
交通及運輸設備		465,000			465,000									
購建中固定資產														
雜項設備		410,000			410,000		138,238		138,238			138,238		
雜項設備		410,000			410,000		138,238		138,238			138,238		因事實需要先行採購冰溫熱飲水機、魏氏智力量表等計138,238元。
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—臺北市中山區中山國民小學

40501463-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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		2,367,000			2,367,000		1,046,673		1,046,673			1,046,673		

※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—臺北市中山區中山國民小學
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

40501463-8

中華民國 110 年 3 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	2,578,000		2,578,000									
541 遞延修繕房屋建築支	2,578,000		2,578,000									
542 其他遞延支出												
總計	2,614,000		2,614,000			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	7,416,235,414	100.00	負債	2	7,379,303,968	99.50
流動資產	11	21,147,881	0.29	流動負債	21	10,249,357	0.14
現金	1101	19,755,140	0.27	應付款項	2102	10,249,357	0.14
銀行存款	110102	19,605,140	0.26	應付代收款	210203	10,249,357	0.14
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,552,508	0.10	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,284,253	0.14	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,604,461	0.02	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	163,918	0.00	其他負債	28	7,369,054,611	99.36
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	7,369,054,611	99.36
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	1,848,000	0.02
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,425,720	0.05
預付款項	1108	1,392,741	0.02	應付代管資產	280107	7,363,780,891	99.29
預付費用	110804	1,392,741	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	8,322,503	0.11	淨資產	3	36,931,446	0.50
				淨資產	31	36,931,446	0.50
				淨資產	3101	36,931,446	0.50

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1.：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)內容為：

(1) 自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至1100925日。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	8,322,503	0.11	累積餘額	310101	34,391,812	0.46
退休及離職準備金	120301	3,425,720	0.05	本期賸餘	310102	2,539,634	0.03
其他準備金	120302	4,896,783	0.07	合計：		7,416,235,414	
其他準備金-其他	120302-2	4,896,783	0.07				
固定資產	14	22,924,360	0.31				
土地改良物	1402	97,694	0.00				
土地改良物	140201	9,769,420	0.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-9,671,726	-0.13				
房屋及建築	1404	2,972,924	0.04				
房屋建築及設備	140401	3,497,524	0.05				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-524,600	-0.01				
機械及設備	1405	9,274,241	0.13				
機械及設備	140501	33,266,523	0.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,992,282	-0.32				
交通及運輸設備	1406	267,187	0.00				

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)內容為：

(1)自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至1100925日。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	1,114,934	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-847,747	-0.01				
雜項設備	1407	9,619,027	0.13				
雜項設備	140701	23,119,015	0.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,499,988	-0.18				
購建中固定資產	1411	693,287	0.01				
購建中固定資產	141101	693,287	0.01				
無形資產	16	15,054	0.00				
無形資產	1601	15,054	0.00				
電腦軟體	160102	15,054	0.00				
其他資產	18	7,363,825,616	99.29				
什項資產	1801	7,363,825,616	99.29				
暫付及待結轉帳項	180105	44,725	0.00				
代管資產	180106	7,363,780,891	99.29				

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)內容為：

(1)自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至1100925日。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	2,690	0.00				
代管資產-土地	180106-1	7,275,775,000	98.11				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	36,940,801	0.50				
代管資產-其他政府	180106-3	51,062,400	0.69				
合計：		7,416,235,414					

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)內容為：

(1) 自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至1100925日。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,159,249	111,653,237
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	1,023,422	1,456,614
財產交易利益	675,104	726,904
其他財產收入	348,318	729,710
政府撥入收入	23,793,096	109,614,467
公庫撥款收入	23,676,000	108,251,000
政府其他撥入收入	117,096	1,363,467
教學收入	252,950	261,450
學雜費收入	252,950	261,450
其他收入	89,781	319,806
受贈收入	88,000	268,800
雜項收入	1,781	51,006
支出	25,638,445	109,113,603
人事支出	23,224,505	103,723,375
人事支出	23,224,505	103,723,375
業務支出	1,647,918	3,649,414
業務支出	1,647,918	3,649,414
財產損失	452	452
財產交易損失	452	452
折舊、折耗及攤銷	595,072	1,555,574
固定資產折舊	594,101	1,552,661
無形資產攤銷	971	2,913
其他支出	170,498	184,788
其他支出	170,498	184,788

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國110年3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)	-479,196	2,539,634
期初淨資產		34,391,812
解繳公庫		
期末淨資產		36,931,446

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	110,657,533	995,704	111,653,237	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	729,710	726,904	1,456,614	財產收益
政府撥入收入	109,614,467		109,614,467	政府撥入收入
教學收入	261,450		261,450	教學收入
其他收入	51,006	268,800	319,806	其他收入
基金用途	108,604,250	509,353	109,113,603	支出
用人費用	103,723,375		103,723,375	人事支出
服務費用	1,946,835	1,702,579	3,649,414	業務支出
材料及用品費	683,059	-683,059		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,019,520	-1,019,520		
		452	452	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	1,046,673	-1,046,673		
		1,555,574	1,555,574	折舊、折耗及攤銷
其他支出	184,788		184,788	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,053,283	486,351	2,539,634	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,938,749	22,453,063	34,391,812	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,992,032	22,939,414	36,931,446	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

- (1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」72萬6,904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」26萬8,800元係非政府機關捐贈購置固定資產26萬8,800元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，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」452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」194萬6,835元與會計收支欄「業務支出」364萬9,414元間之調整數170萬2,579元，係「材料及用品費」68萬3,059元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」101萬9,520元之調整數合計。
- (5)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」155萬5,574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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,552,508	12,449,291	-4,896,783	其他準備金4,896,783元