

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 5 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 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 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 - 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

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	317,345,000	25,712,088	23,702,131	2,009,957	8.48	157,482,497	154,246,279	3,236,218	2.10
勞務收入	9,000					900	1,000	-100	-10.00
服務收入	9,000	0	0	0		900	1,000	-100	-10.00
財產收入	1,450,000	9,160	7,000	2,160	30.86	741,309	671,000	70,309	10.48
財產處分收入	70,000	2,900	7,000	-4,100	-58.57	2,900	21,000	-18,100	-86.19
其他財產收入	1,380,000	6,260	0	6,260		738,409	650,000	88,409	13.60
政府撥入收入	311,451,000	25,590,632	23,695,131	1,895,501	8.00	156,313,487	152,990,279	3,323,208	2.17
公庫撥款收入	311,451,000	23,695,131	23,695,131	0		152,990,279	152,990,279	0	
政府其他撥入收入		1,895,501	0	1,895,501		3,323,208	0	3,323,208	
教學收入	3,352,000	110,790		110,790		372,240	214,000	158,240	73.94
學雜費收入	3,352,000	110,790	0	110,790		372,240	214,000	158,240	73.94
其他收入	1,083,000	1,506		1,506		54,561	370,000	-315,439	-85.25
雜項收入	1,083,000	1,506	0	1,506		54,561	370,000	-315,439	-85.25
基金用途	322,331,000	23,951,768	23,702,131	249,637	1.05	158,347,913	159,232,279	-884,366	-0.56
國民教育計畫	282,573,000	21,309,284	21,021,742	287,542	1.37	139,271,703	139,886,538	-614,835	-0.44
學前教育計畫	15,342,000	1,066,535	1,123,040	-56,505	-5.03	7,982,933	8,017,299	-34,366	-0.43
一般行政管理計畫	19,435,000	1,270,574	1,326,249	-55,675	-4.20	9,542,397	9,963,442	-421,045	-4.23
建築及設備計畫	4,981,000	305,375	231,100	74,275	32.14	1,550,880	1,365,000	185,880	13.62
購建固定資產	4,945,000	305,375	231,100	74,275	32.14	1,550,880	1,365,000	185,880	13.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,986,000	1,760,320		1,760,320		-865,416	-4,986,000	4,120,584	-82.64
期初基金餘額	10,000,000					11,938,749	10,000,000	1,938,749	19.39
解繳公庫									
期末基金餘額	5,014,000					11,073,333	5,014,000	6,059,333	120.85

※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：110年5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18,100元。
- 三、其他財產收入：場地出借費超收94,909元、停車場短收6,500元，計超收88,409元。
- 四、政府其他撥入收入計3,323,208元因：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

110年5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18,100元。

三、其他財產收入：場地出借費超收94,909元、停車場短收6,500元，計超收88,409元。

四、政府其他撥入收入計3,323,208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

(11)、RA0305-110年度新住民子女華語補救教學經費64,240元

(12)、RA9808-110年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫(部款)1,895,501元

五、學雜費收入：幼兒學雜費收入超收158,240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3,000元、(4)補發數位學生證收入5,650元、(5)109(1)校園現金拾得物收入2,525元。以上合計54,561元。

七、建築及設備計畫因：

(1)、新購製冰機1台(變更資本用途:原為電子天平)節餘款200元。

(2)、飲水機節餘款1,642元。

(3)、新購魏氏兒童智力量表1套,節餘款120元

(4)、汰換短焦投影機1台,節餘款1,433元

(5)、收支併決改善幼兒園廚房等教學環境設施設備187,000元

(6)、因事實需用先行支付屋頂防水隔熱統包工程代辦發包費2,275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 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				21,309,284	21,021,742	287,542	1.37
		累計數				139,271,703	139,886,538	-614,835	-0.44
學前教育計畫		本月數				1,066,535	1,123,040	-56,505	-5.03
		累計數				7,982,933	8,017,299	-34,366	-0.43

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 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			
資產	69,481,522	-47,028,459	4,676,210	215,984	-2,671,176	24,242,113	
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			-26,230	2,962,432	
機械及設備	31,591,753	-22,926,867	4,003,428	186,725	-1,909,324	10,572,265	
交通及運輸設備	1,114,934	-825,414			-35,865	253,655	
雜項設備	22,796,637	-13,095,590	672,782	24,404	-699,757	9,649,668	
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4,003,428元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計993,367元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計2,833,161元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀等計176,900。減少數計186,725元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦186,725元。
- 2.雜項設備：增加數計672,782元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計368,238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等計276,800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4,855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4,855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 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 其他	17,967			4,855		13,112	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4,003,428元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計993,367元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計2,833,161元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀等計176,900。減少數計186,725元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦186,725元。
- 2.雜項設備：增加數計672,782元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計368,238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等計276,800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4,855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4,855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 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														
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	995,000	993,367		993,367	99.84	-1,633	-0.16		
機械及設備 購建中固定資產		1,492,000			1,492,000	995,000	993,367		993,367	99.84	-1,633	-0.16		
交通及運輸設備		465,000			465,000									
交通及運輸設備 購建中固定資產		465,000			465,000									
雜項設備		410,000			410,000	370,000	368,238		368,238	99.52	-1,762	-0.48		
雜項設備 購建中固定資產		410,000			410,000	370,000	368,238		368,238	99.52	-1,762	-0.48		
總計		2,367,000			2,367,000	1,365,000	1,361,605		1,361,605	99.75	-3,395	-0.25		

※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

40501463-7

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										
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		189,275		189,275			189,275			
541 遞延修繕房屋建築支	2,578,000		2,578,000		189,275		189,275			189,275		收支併決改善幼兒園廚房等教學環境設施設備187,000元，及因事實需用先行支付屋頂防水隔熱統包工程代辦發包費2,275元。	
542 其他遞延支出													
總計	2,614,000		2,614,000		189,275	0.00	189,275			189,275	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,417,748,337	100.00	負 債	7,382,432,891	99.52
流動資產	21,696,635	0.29	流動負債	12,953,960	0.17
現金	21,081,745	0.28	應付款項	12,953,960	0.17
銀行存款	20,931,745	0.28	應付代收款	12,953,960	0.17
銀行存款-公庫存款	5,514,510	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,607,189	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,646,128	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,369,478,931	99.35
銀行存款-教育儲蓄	163,918	0.00	什項負債	7,369,478,931	99.35
戶			存入保證金	2,508,000	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,445,600	0.05
應收款項	0	0.00	應付代管資產	7,363,525,331	99.27
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	614,890	0.01	淨資產	35,315,446	0.48
預付費用	614,890	0.01	淨資產	35,315,446	0.48
長期貸墊款及準備金	8,239,533	0.11	淨資產	35,315,446	0.48

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,239,533	0.11	累積餘額	34,391,812	0.46
退休及離職準備金	3,445,600	0.05	本期賸餘	923,634	0.01
其他準備金	4,793,933	0.06	合計：	7,417,748,337	
其他準備金-其他	4,793,933	0.06			
固定資產	24,229,001	0.33			
土地改良物	97,694	0.00			
土地改良物	9,769,420	0.13			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.13			
房屋建築及設備	2,962,432	0.04			
房屋建築及設備	3,497,524	0.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-535,092	-0.01			
機械及設備	10,572,265	0.14			
機械及設備	35,408,456	0.48			
累計折舊-機械及設備	-24,836,191	-0.33			
交通及運輸設備	253,655	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,114,934	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-861,279	-0.01			
雜項設備	9,649,668	0.13			
雜項設備	23,445,015	0.32			
累計折舊-雜項設備	-13,795,347	-0.19			
購建中固定資產	693,287	0.01			
購建中固定資產	693,287	0.01			
無形資產	13,112	0.00			
無形資產	13,112	0.00			
電腦軟體	13,112	0.00			
其他資產	7,363,570,056	99.27			
什項資產	7,363,570,056	99.27			
暫付及待結轉帳項	44,725	0.00			
代管資產	7,363,525,331	99.27			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	2,690	0.00			
代管資產-土地	7,275,775,000	98.09			
代管資產-房屋建築及設備	36,685,241	0.49			
代管資產-其他政府	51,062,400	0.69			
合計：	7,417,748,337				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,896,988	160,797,102
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	43,160	3,636,214
廢舊物品售價收入	2,900	2,900
財產交易利益	34,000	2,894,905
其他財產收入	6,260	738,409
政府撥入收入	25,590,632	156,313,487
公庫撥款收入	23,695,131	152,990,279
政府其他撥入收入	1,895,501	3,323,208
教學收入	110,790	372,240
學雜費收入	110,790	372,240
其他收入	152,406	474,261
受贈收入	150,900	419,700
雜項收入	1,506	54,561
支出	24,377,561	159,873,468
人事支出	22,347,298	150,021,388
人事支出	22,347,298	150,021,388
業務支出	1,199,225	6,451,147
業務支出	1,199,225	6,451,147
財產損失	1,660	2,112
財產交易損失	1,660	2,112
折舊、折耗及攤銷	540,233	2,885,048
固定資產折舊	539,262	2,880,193
無形資產攤銷	971	4,855
其他支出	289,145	513,773
其他支出	289,145	513,773

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)	1,519,427	923,634
期初淨資產		34,391,812
解繳公庫		
期末淨資產		35,315,446

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	157,482,497	3,314,605	160,797,102	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	741,309	2,894,905	3,636,214	財產收益
政府撥入收入	156,313,487		156,313,487	政府撥入收入
教學收入	372,240		372,240	教學收入
其他收入	54,561	419,700	474,261	其他收入
基金用途	158,347,913	1,525,555	159,873,468	支出
用人費用	150,021,388		150,021,388	人事支出
服務費用	3,751,518	2,699,629	6,451,147	業務支出
材料及用品費	1,324,343	-1,324,343		
稅捐及規費(強制費)	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,351,286	-1,351,286		
		2,112	2,112	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	1,550,880	-1,550,880		
		2,885,048	2,885,048	折舊、折耗及攤銷
其他支出	324,498	189,275	513,773	其他支出
本期賸餘(短絀)	-865,416	1,789,050	923,634	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	11,073,333	24,242,113	35,315,446	期末淨資產

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「財產收益」其中 289萬4,905元係基金間及自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 41萬9,700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」2,112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」375萬1,518元與會計收支欄「業務支出」645萬 1,147元間之調整數269萬9,629元，係「材料及用品費」132萬4,343元、「稅捐及規費(強制費)」2萬4,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」135萬1,286元之調整數合計。

(5)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」288萬5,048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」155萬880元，其中136萬1,605元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18萬9,275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」32萬4,498元與會計收支欄「其他支出」51萬3,773元間之調整數18萬9,275元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」18萬9,275元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
5,514,510	10,308,443	-4,793,933	其他準備金4,793,933元