

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 6 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 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 - 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 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	317,345,000	23,486,632	24,025,781	-539,149	-2.24	180,969,129	178,272,060	2,697,069	1.51
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	-205,000	332,000	-537,000	-161.75	536,309	1,003,000	-466,691	-46.53
財產處分收入	70,000	0	7,000	-7,000	-100.00	2,900	28,000	-25,100	-89.64
其他財產收入	1,380,000	-205,000	325,000	-530,000	-163.08	533,409	975,000	-441,591	-45.29
政府撥入收入	311,451,000	22,409,395	22,181,781	227,614	1.03	178,722,882	175,172,060	3,550,822	2.03
公庫撥款收入	311,451,000	22,181,781	22,181,781	0		175,172,060	175,172,060	0	
政府其他撥入收入		227,614	0	227,614		3,550,822	0	3,550,822	
教學收入	3,352,000	1,280,475	1,462,000	-181,525	-12.42	1,652,715	1,676,000	-23,285	-1.39
學雜費收入	3,352,000	1,280,475	1,462,000	-181,525	-12.42	1,652,715	1,676,000	-23,285	-1.39
其他收入	1,083,000	1,762	50,000	-48,238	-96.48	56,323	420,000	-363,677	-86.59
雜項收入	1,083,000	1,762	50,000	-48,238	-96.48	56,323	420,000	-363,677	-86.59
基金用途	322,331,000	23,540,298	24,025,781	-485,483	-2.02	181,888,211	183,258,060	-1,369,849	-0.75
國民教育計畫	282,573,000	21,353,708	21,444,992	-91,284	-0.43	160,625,411	161,331,530	-706,119	-0.44
學前教育計畫	15,342,000	1,107,803	1,204,540	-96,737	-8.03	9,090,736	9,221,839	-131,103	-1.42
一般行政管理計畫	19,435,000	1,076,702	1,376,249	-299,547	-21.77	10,619,099	11,339,691	-720,592	-6.35
建築及設備計畫	4,981,000	2,085		2,085		1,552,965	1,365,000	187,965	13.77
購建固定資產	4,945,000	2,085		2,085		1,552,965	1,365,000	187,965	13.77
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,986,000	-53,666		-53,666		-919,082	-4,986,000	4,066,918	-81.57
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					11,019,667	5,014,000	6,005,667	119.78

※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

110年6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25,100元。

三、其他財產收入：場地出借費短收441,591元。

四、政府其他撥入收入計3,550,822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、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%)99,000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

(13)、RA9357-109學年度原住民族語開課經費11,829元

(14)、RA9371-109學年度新住民語文開課經費 43,179元(15)、109(2)幼兒園2-4歲低收及中低收代收代辦費補助139,596元

(16)、RA9336-109(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費33,010元

五、學雜費收入：幼兒學雜費收入短收23,285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3,410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3,877。以上合計56,323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元及出席費2,085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 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				21,353,708	21,444,992	-91,284	-0.43
		累計數				160,625,411	161,331,530	-706,119	-0.44
學前教育計畫		本月數				1,107,803	1,204,540	-96,737	-8.03
		累計數				9,090,736	9,221,839	-131,103	-1.42

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 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			
資產	69,481,522	-47,028,459	4,676,210	216,955	-3,191,664	23,720,654	
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			-31,476	2,957,186	
機械及設備	31,591,753	-22,926,867	4,003,428	186,725	-2,271,217	10,210,372	
交通及運輸設備	1,114,934	-825,414			-42,631	246,889	
雜項設備	22,796,637	-13,095,590	672,782	24,404	-846,340	9,503,085	
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5,826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5,826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 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 其他	17,967			5,826		12,141	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5,826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5,826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 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														
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		1,492,000			1,492,000	995,000	993,367		993,367	99.84	-1,633	-0.16		
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	370,000	368,238		368,238	99.52	-1,762	-0.48		
雜項設備		410,000			410,000	370,000	368,238		368,238	99.52	-1,762	-0.48		
購建中固定資產														
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
 中華民國 110 年 6 月份

40501463-7

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		191,360		191,360		191,360			
541 遞延修繕房屋建築支	2,578,000		2,578,000		191,360		191,360		191,360			
542 其他遞延支出												
總計	2,614,000		2,614,000		191,360	0.00	191,360		191,360	0.00		

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元及出席費2,085元。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,414,362,622	100.00	負 債	7,379,622,301	99.53
流動資產	18,995,263	0.26	流動負債	10,858,556	0.15
現金	18,369,958	0.25	應付款項	10,653,556	0.14
銀行存款	18,219,958	0.25	應付代收款	10,653,556	0.14
銀行存款-公庫存款	5,655,429	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,819,444	0.15	預收款項	205,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1,581,163	0.02	預收收入	205,000	0.00
專戶			其他負債	7,368,763,745	99.38
銀行存款-教育儲蓄	163,922	0.00	什項負債	7,368,763,745	99.38
戶			存入保證金	1,910,973	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,455,221	0.05
應收款項	0	0.00	應付代管資產	7,363,397,551	99.31
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	625,305	0.01	淨資產	34,740,321	0.47
預付費用	625,305	0.01	淨資產	34,740,321	0.47
長期貸墊款及準備金	8,249,154	0.11	淨資產	34,740,321	0.47

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,249,154	0.11	累積餘額	34,391,812	0.46
退休及離職準備金	3,455,221	0.05	本期賸餘	348,509	0.00
其他準備金	4,793,933	0.06	合計：	7,414,362,622	
其他準備金-其他	4,793,933	0.06			
固定資產	23,708,513	0.32			
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	2,957,186	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	-540,338	-0.01			
機械及設備	10,210,372	0.14			
機械及設備	35,408,456	0.48			
累計折舊-機械及設備	-25,198,084	-0.34			
交通及運輸設備	246,889	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6月30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	-868,045	-0.01			
雜項設備	9,503,085	0.13			
雜項設備	23,445,015	0.32			
累計折舊-雜項設備	-13,941,930	-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	12,141	0.00			
無形資產	12,141	0.00			
電腦軟體	12,141	0.00			
其他資產	7,363,397,551	99.31			
什項資產	7,363,397,551	99.31			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	7,363,397,551	99.31			
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6月30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	98.13			
代管資產-房屋建築及設備	36,557,461	0.49			
代管資產-其他政府	51,062,400	0.69			
合計：	7,414,362,622				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,486,632	184,283,734
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	-205,000	3,431,214
廢舊物品售價收入		2,900
財產交易利益		2,894,905
其他財產收入	-205,000	533,409
政府撥入收入	22,409,395	178,722,882
公庫撥款收入	22,181,781	175,172,060
政府其他撥入收入	227,614	3,550,822
教學收入	1,280,475	1,652,715
學雜費收入	1,280,475	1,652,715
其他收入	1,762	476,023
受贈收入		419,700
雜項收入	1,762	56,323
支出	24,061,757	183,935,225
人事支出	22,611,389	172,632,777
人事支出	22,611,389	172,632,777
業務支出	918,644	7,369,791
業務支出	918,644	7,369,791
財產損失		2,112
財產交易損失		2,112
折舊、折耗及攤銷	521,459	3,406,507
固定資產折舊	520,488	3,400,681
無形資產攤銷	971	5,826
其他支出	10,265	524,038
其他支出	10,265	524,038

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)	-575,125	348,509
期初淨資產		34,391,812
解繳公庫		
期末淨資產		34,740,321

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	180,969,129	3,314,605	184,283,734	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	536,309	2,894,905	3,431,214	財產收益
政府撥入收入	178,722,882		178,722,882	政府撥入收入
教學收入	1,652,715		1,652,715	教學收入
其他收入	56,323	419,700	476,023	其他收入
基金用途	181,888,211	2,047,014	183,935,225	支出
用人費用	172,632,777		172,632,777	人事支出
服務費用	4,300,019	3,069,772	7,369,791	業務支出
材料及用品費	1,616,026	-1,616,026		
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	1,429,746	-1,429,746		
		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	1,552,965	-1,552,965		
		3,406,507	3,406,507	折舊、折耗及攤銷
其他	332,678	191,360	524,038	其他支出
本期賸餘(短絀)	-919,082	1,267,591	348,509	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	11,019,667	23,720,654	34,740,321	期末淨資產

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」430萬19元與會計收支欄「業務支出」736萬 9,791元間之調整數306萬9,772元，係「材料及用品費」161萬6,026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」142萬9,746元之調整數合計。

(5)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」340萬6,507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」155萬2,965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19萬1,360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」33萬2,678元與會計收支欄「其他支出」52萬4,038元間之調整數19萬1,360元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」19萬1,360元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
5,655,429	10,449,362	-4,793,933	其他準備金4,793,933元