

40501463

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4 - 6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 - 8 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 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	328,483,000	24,304,613	25,964,500	-1,659,887	-6.39	116,259,766	113,277,500	2,982,266	2.63
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,340,000	800		800		1,900		1,900	
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,330,000	800	0	800		1,900	0	1,900	
政府撥入收入	322,731,000	24,292,969	24,248,000	44,969	0.19	114,455,290	111,560,000	2,895,290	2.60
公庫撥款收入	322,731,000	24,248,000	24,248,000	0		111,560,000	111,560,000	0	
政府其他撥入收入		44,969	0	44,969		2,895,290	0	2,895,290	
教學收入	3,431,000	9,955	1,715,500	-1,705,545	-99.42	1,771,150	1,715,500	55,650	3.24
學雜費收入	3,431,000	9,955	1,715,500	-1,705,545	-99.42	1,771,150	1,715,500	55,650	3.24
其他收入	975,000	889	1,000	-111	-11.10	31,426	2,000	29,426	1,471.30
雜項收入	975,000	889	1,000	-111	-11.10	31,426	2,000	29,426	1,471.30
基金用途	328,965,000	27,461,592	25,964,500	1,497,092	5.77	113,053,809	113,277,500	-223,691	-0.20
國民教育計畫	287,374,000	23,473,865	23,202,258	271,607	1.17	99,211,207	99,643,654	-432,447	-0.43
學前教育計畫	16,692,000	1,390,320	1,249,900	140,420	11.23	6,081,353	6,103,519	-22,166	-0.36
一般行政管理計畫	19,317,000	1,480,124	1,512,342	-32,218	-2.13	6,501,466	7,530,327	-1,028,861	-13.66
建築及設備計畫	5,582,000	1,117,283		1,117,283		1,259,783		1,259,783	
購建固定資產	5,546,000	1,117,283		1,117,283		1,229,783		1,229,783	
其他	36,000					30,000		30,000	
本期賸餘(短絀)	-482,000	-3,156,979		-3,156,979		3,205,957		3,205,957	
期初基金餘額	6,953,000					8,197,611	6,953,000	1,244,611	17.90
解繳公庫									
期末基金餘額	6,471,000					11,403,568	6,953,000	4,450,568	64.01

※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 111 年 3 月份

中華民國111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、其他財產收入：停車場超收1,900元。

二、政府其他撥入收入計2,895,290元，因：

- (一)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0625-藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款10,416元
- (二)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0738-110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費121,000元
- (三)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0629-110學年度藝起來尋美教育部推動國中小辦理美感體驗教育計畫經費28,125元
- (四)110學年度原住民族語教學支援工作人員交通費收入20,000元
- (五)RA0342-110學年度第1學期辦理課後照顧服務班經費-部款1,084,524元
- (六)RA0439-110(2)2-5歲幼兒免學費補助(代辦費)1,453,091元
- (七)RA0439-110(1)代辦費不足追加經費133,165元
- (八)RA1305-111年度華語補救教學課程經費44,969元

三、學雜費收入：1,771,150元

- (一)RA0439-110(2)2-5歲幼兒免學費補助(學雜費)1,761,195元
- (二)110(2)外籍生學雜費收入9,955元

四、雜項收入計31,426元，因：

- (一)智慧支付自動販賣機回饋金收入889元
- (二)補發數位學生證收入2,034元
- (三)110(1)現金拾得物收入809元
- (四)班級冷氣設備維護費轉其他準備金27,694元

五、一般行政管理計畫：主要係因預借考績獎金尚未辦理轉正所致。

六、建築及設備計畫：較預算超支1,259,783元

(一)營建及修建工程：3,831元

1.111年度中山國小等4校屋頂防水統包工程代辦費3,831元(本校分擔)

(二)購建固定資產：1,225,952元

1.購置機械及設備：936,500元

- (1)電腦教室1數位式HDMI廣播教學系統97,500元
- (2)電腦主機23台、螢幕顯示器8台、筆電10台計762,600元
- (3)數位相機1台21,400元
- (4)筆記型電腦2台55,000元

2.購置雜項設備：289,452元

- (1)特教班冰箱15,000元
- (2)冰溫熱飲水機8臺159,952元
- (3)Nintendo Switch 藍紅主機1組18,500元
- (4)理化實驗桌6張96,000元

(三)無形資產：主要係因業務需要，提早購置電腦軟體30,000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 111 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				23,473,865	23,202,258	271,607	1.17
		累計數				99,211,207	99,643,654	-432,447	-0.43
學前教育計畫		本月數				1,390,320	1,249,900	140,420	11.23
		累計數				6,081,353	6,103,519	-22,166	-0.36

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 舊(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>	74,062,106	-51,749,777	2,460,548	2,794,346	1,114,167	23,092,698	
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	-571,814			-15,738	2,909,972	
機械及設備	35,240,365	-26,030,816	2,099,596	2,657,519	1,456,825	10,108,451	
交通及運輸設備	1,579,934	-913,307	41,500	47,000	11,439	672,566	
雜項設備	23,260,775	-14,562,114	289,452	87,600	-338,359	8,562,154	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	20,801		30,000	2,227		48,574	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計2,099,596元，變動原因為：(1)增置:購置電腦教室1數位式HDMI廣播教學系統計97,500元，電腦主機、螢幕顯示器、筆電等計762,600元，數位相機21,400元，筆記型電腦55,000元，合計936,500元；(3)撥入:教育局撥入電腦觸控液晶螢幕9具計836,100元；(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置健康中心傷病e化系統電腦1台30,500元、觸控螢幕3片296,496元，合計326,996元。

(二)減少數計2,657,519元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、單槍投影機、網路交換器等計2,657,519元。

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計41,500元，變動原因為：(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置米波羅喊話器計11,500元，課後社團行政費購置混音器一台30,000元。

(二)減少數計47,000元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計47,000元。

三、雜項設備：

(一)增加數計289,452元，變動原因為：(1)增置:購置冰箱15,000元，冰溫熱飲水機159,952元，Switch 藍紅主機18,500元，理化實驗桌96,000元，合計289,452元。

(二)減少數計87,600元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕等計87,600元。

四、電腦軟體：

(一)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(二)增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置校園作業繳交評量系統等計30,000元。

(三)減少數計2,227元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年3月止累計攤銷金額2,227元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 3 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,116,000			1,116,000		936,500			936,500		936,500				83.92
機械及設備		1,116,000			1,116,000		936,500			936,500		936,500		購置電腦教室1數位 式HDMI廣播教學系統 計97,500元，電腦主 機、螢幕顯示器、筆電等 計762,600元，數位相 機21,400元，筆記型電 腦55,000元		83.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		407,000			407,000		289,452			289,452		289,452				71.12
雜項設備		407,000			407,000		289,452			289,452		289,452		購置冰箱15,000元，冰溫 熱飲水 機159,952元，Switch 藍 紅主機18,500元，理化實 驗桌96,000元		71.12

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 3 月份

40501463-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,523,000			1,523,000		1,225,952		1,225,952			1,225,952			80.50

※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

40501463-9

中華民國 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000		30,000		30,000		30,000					83.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		30,000		30,000		30,000		因業務需要，提早購置電腦軟體30,000元			83.33
522 購置權利														
54 遞延支出	4,023,000		4,023,000		3,831		3,831		3,831					0.10
541 遞延修繕房屋建築支	4,023,000		4,023,000		3,831		3,831		3,831		111年度中山國小等4校屋頂防水統包工程代辦費3,831元			0.10
542 其他遞延支出														
總計	4,059,000		4,059,000		33,831		33,831	0.00	33,831	0.00				0.83

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,679,448,513	100.00	負 債	7,644,952,247	99.55
流動資產	15,373,410	0.20	流動負債	8,102,733	0.11
現金	14,104,482	0.18	應付款項	7,942,783	0.10
銀行存款	13,954,482	0.18	應付代收款	7,942,783	0.10
銀行存款-公庫存款	4,502,315	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,748,346	0.10	預收款項	159,950	0.00
銀行存款-代繳費款	1,547,595	0.02	預收收入	159,950	0.00
專戶			其他負債	7,636,849,514	99.45
銀行存款-教育儲蓄	156,226	0.00	什項負債	7,636,849,514	99.45
戶			存入保證金	1,780,774	0.02
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,345,109	0.03
預付款項	1,268,928	0.02	應付代管資產	7,632,723,631	99.39
預付費用	1,268,928	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,987,384	0.10	淨資產	34,496,266	0.45
準備金	7,987,384	0.10	淨資產	34,496,266	0.45
退休及離職準備金	2,345,109	0.03	淨資產	34,496,266	0.45

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	5,642,275	0.07	累積餘額	30,509,940	0.40
其他準備金-其他	5,642,275	0.07	本期賸餘	3,986,326	0.05
固定資產	23,044,124	0.30	合計：	7,679,448,513	
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	2,909,972	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	-587,552	-0.01			
機械及設備	10,108,451	0.13			
機械及設備	34,682,442	0.45			
累計折舊-機械及設備	-24,573,991	-0.32			
交通及運輸設備	672,566	0.01			
交通及運輸設備	1,574,434	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-901,868	-0.01			
雜項設備	8,562,154	0.11			
雜項設備	23,462,627	0.31			
累計折舊-雜項設備	-14,900,473	-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	48,574	0.00			
無形資產	48,574	0.00			
電腦軟體	48,574	0.00			
其他資產	7,632,995,021	99.40			
什項資產	7,632,995,021	99.40			
暫付及待結轉帳項	271,390	0.00			
代管資產	7,632,723,631	99.39			
代管資產-土地改良物	2,690	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	7,544,419,000	98.24			
代管資產-房屋建築 及設備	35,407,441	0.46			
代管資產-其他政府	52,894,500	0.69			
合計：	7,679,448,513				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,661,609	117,464,362
財產收益	800	838,000
財產交易利益		836,100
其他財產收入	800	1,900
政府撥入收入	24,292,969	114,455,290
公庫撥款收入	24,248,000	111,560,000
政府其他撥入收入	44,969	2,895,290
教學收入	9,955	1,771,150
學雜費收入	9,955	1,771,150
其他收入	357,885	399,922
受贈收入	356,996	368,496
雜項收入	889	31,426
支出	26,916,631	113,478,036
人事支出	23,884,292	106,421,534
人事支出	23,884,292	106,421,534
業務支出	2,451,757	5,331,702
業務支出	2,451,757	5,331,702
財產損失	15,215	27,928
財產交易損失	15,215	27,928
折舊、折耗及攤銷	553,276	1,652,251
固定資產折舊	552,367	1,650,024
無形資產攤銷	909	2,227
其他支出	12,091	44,621
其他支出	12,091	44,621

## 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111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）	-2,255,022	3,986,326
期初淨資產		30,509,940
解繳公庫		
期末淨資產		34,496,266

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	116,259,766	1,204,596	117,464,362	收入
財產收入	1,900	836,100	838,000	財產收益
政府撥入收入	114,455,290		114,455,290	政府撥入收入
教學收入	1,771,150		1,771,150	教學收入
其他收入	31,426	368,496	399,922	其他收入
基金用途	113,053,809	424,227	113,478,036	支出
用人費用	106,421,534		106,421,534	人事支出
服務費用	2,584,524	2,747,178	5,331,702	業務支出
材料及用品費	960,546	-960,546		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,785,832	-1,785,832		
		27,928	27,928	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	1,259,783	-1,259,783		
		1,652,251	1,652,251	折舊、折耗及攤銷
其他	40,790	3,831	44,621	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,205,957	780,369	3,986,326	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,197,611	22,312,329	30,509,940	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,403,568	23,092,698	34,496,266	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」258萬4,524元與會計科目「業務支出」533萬1,702元間之調整數274萬7,178元，係「材料及用品費」96萬546元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」178萬5,832元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中83萬6,100元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中368,496萬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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」165萬2,251元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬7,928元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」125萬9,783元，其中125萬5,952元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,831元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
4,502,315	10,144,590	-5,642,275	其他準備金5,642,275元

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中山國民小學  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國111年3月份

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
7,748,346	7,748,346	0	