

4-0501481

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 01 月份

主辦會計人員 蔡佩璇 機關長官 康燕玉

會計室
主任
蔡佩璇

臺北市中正區
忠孝國民小學
康燕玉

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
目 次
中華民國 109 年 01 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等).....	第 9 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 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	4	79,813,000	16,082,098	16,071,890	10,208	0.06	16,082,098	16,071,890	10,208	0.06
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	100,000	10,208		10,208		10,208		10,208	
財產處分收入	451	27,000								
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	72,000	10,208		10,208		10,208		10,208	
政府撥入收入	46	78,316,000	16,071,890	16,071,890			16,071,890	16,071,890		
公庫撥款收入	462	78,316,000	16,071,890	16,071,890			16,071,890	16,071,890		
教學收入	4S	1,187,000								
學雜費收入	4S1	1,187,000								
其他收入	4Y	207,000								
受贈收入	4YO	7,000								
雜項收入	4YY	200,000								
基金用途	5	81,791,000	15,302,763	16,071,890	-769,127	-4.79	15,302,763	16,071,890	-769,127	-4.79
國民教育計畫	53	59,807,000	11,509,642	11,670,359	-160,717	-1.38	11,509,642	11,670,359	-160,717	-1.38
學前教育計畫	54	5,797,000	1,243,306	1,266,761	-23,455	-1.85	1,243,306	1,266,761	-23,455	-1.85
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	2,549,815	3,134,770	-584,955	-18.66	2,549,815	3,134,770	-584,955	-18.66
建築及設備計畫	5M	2,895,000								
購建固定資產		2,859,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短紳)	6	-1,978,000	779,335		779,335		779,335		779,335	
期初基金餘額	71	4,143,000					4,496,549	4,143,000	353,549	8.53
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,165,000					5,275,884	4,143,000	1,132,884	27.34

※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、用途及餘紳表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 109 年 1 月份

基金來源、用途及餘紹表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 其他財產收入10,208元：場地開放收入10,208元，較預期超收。
2. 公庫撥款收入16,071,890元：係按月撥入之收入16,071,890元。

二、基金用途：

1. 一般行政管理：因文書幹事1人出缺尚未補實，致1月人事費分配賸餘。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,104,084,018	100.00	負債	2	1,098,808,134	99.52
流動資產	11	6,004,137	0.54	流動負債	21	1,929,034	0.17
現金	111	5,385,137	0.49	應付款項	212	1,929,034	0.17
銀行存款	1112	5,305,137	0.48	應付代收款	2123	1,929,034	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,149,221	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	1,890,692	0.17	其他負債	22	1,096,879,100	99.35
銀行存款-代繳費款	1112-6	265,224	0.02	什項負債	221	1,096,879,100	99.35
專戶				存入保證金	2211	461,000	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,023,581	0.36
預付款項	115	619,000	0.06	應付代管資產	2214	1,092,394,519	98.94
預付費用	1154	619,000	0.06	基金餘額	3	5,275,884	0.48
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	5,451,244	0.49	基金餘額	31	5,275,884	0.48
準備金	124	5,451,244	0.49	基金餘額	311	5,275,884	0.48
退休及離職準備金	1241	4,023,581	0.36	累積餘額	3111	4,496,549	0.41
其他準備金	124Y	1,427,663	0.13	本期賸餘	3112	779,335	0.07
				合計：		1,104,084,018	

註：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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
其他準備金-其他	124Y-2	1,058,759	0.10				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,904	0.03				
其他資產	13	1,092,628,637	98.96				
什項資產	131	1,092,628,637	98.96				
暫付及待結轉帳項	1315	234,118	0.02				
代管資產	1316	1,092,394,519	98.94				
代管資產-土地改良物	1316-0	15,638	0.00				
代管資產-土地	1316-1	468,115,918	42.40				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,906,739	0.44				
代管資產-其他政府	1316-3	619,356,224	56.10				
合計：		1,104,084,018					

註：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—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 1 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
		本月數				11,509,642	11,670,359	-160,717 -1.38
		累計數				11,509,642	11,670,359	-160,717 -1.38
學前教育計畫		本月數				1,243,306	1,266,761	-23,455 -1.85
		累計數				1,243,306	1,266,761	-23,455 -1.85

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 109 年 1 月份

40501481-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資	23,663,478	-14,129,942		1,782	-224,151	9,307,603
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	14,450,295	-8,280,815			-166,361	6,003,119
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287			-4,925	302,459
雜項設備	7,702,994	-4,722,840			-52,865	2,927,289
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			1,782		74,736
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1.電腦軟體：減少數計1,782元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年1月止累計攤銷金額1,782元。
 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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	524,000				524,000								
機械及設備	524,000				524,000								
購建中固定資產													
交通及運輸設備	74,000				74,000								
交通及運輸設備	74,000				74,000								
購建中固定資產													
雜項設備	680,000				680,000								
雜項設備	680,000				680,000								
購建中固定資產													
總 計	1,278,000				1,278,000								

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
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

40501481-8

中華民國 109 年 1 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	1,581,000		1,581,000								
541 遞延修繕房屋建築支	1,581,000		1,581,000								
542 其他遞延支出											
總計	1,617,000		1,617,000		0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金---臺北市中正區忠孝國民小學

銀行存款調節表

中華民國 109 年 01 月 31 日

單位：新臺幣元

一、銀行存款—市庫存款			
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
3,149,221	4,072,833	-923,612	一、提撥其他準備金923,612元： (1)其他：421,536元。 (2)小學部代收款賸餘經費：25,598元。 (3)幼兒園代收款賸餘經費：476,478元。
二、銀行存款—保管款			
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
1,890,692	2,025,839	-135,147	一、提撥其他準備金135,147元： (1)校務發展捐款基金135,147元。
三、銀行存款—教育儲蓄專戶			
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
-	368,904	-368,904	一、提列其他準備金-教育儲蓄戶368,904元。