

4-0501481

# 臺北市府教育局主管

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 02 月份

主辦會計人員 蔡佩璇



機關長官 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 02 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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			
名 稱	編 號		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	6,163,475	6,167,315	-3,840	-0.06	22,245,573	22,239,205	6,368	0.03
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	100,000	-3,840		-3,840		6,368		6,368	
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	-3,840		-3,840		6,368		6,368	
政府撥入收入	46	78,316,000	6,167,315	6,167,315			22,239,205	22,239,205		
公庫撥款收入	462	78,316,000	6,167,315	6,167,315			22,239,205	22,239,205		
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	5,924,220	6,167,315	-243,095	-3.94	21,226,983	22,239,205	-1,012,222	-4.55
國民教育計畫	53	59,807,000	4,468,700	4,743,249	-274,549	-5.79	15,978,342	16,413,608	-435,266	-2.65
學前教育計畫	54	5,797,000	406,967	437,620	-30,653	-7.00	1,650,273	1,704,381	-54,108	-3.17
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	958,378	895,446	62,932	7.03	3,508,193	4,030,216	-522,023	-12.95
建築及設備計畫	5M	2,895,000	90,175	91,000	-825	-0.91	90,175	91,000	-825	-0.91
購建固定資產		2,859,000	90,175	91,000	-825	-0.91	90,175	91,000	-825	-0.91
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,978,000	239,255		239,255		1,018,590		1,018,590	
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					5,515,139	4,143,000	1,372,139	33.12

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 月份

基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 其他財產收入6,368元：截至2月初開放場地收入10,208元，於2月中旬退還漢霖民俗說唱藝術團-因武漢肺炎停止場地開放致退還3,840元，故2月底開放場地收入餘6,368元，另開放場地使用費較預期超收。
2. 縣（市）庫撥收入22,239,205元：係按月撥入之收入22,239,205元。

二、基金用途：

1. 一般行政管理：因考績獎金預借尚未轉正及行政同仁因公繁忙未及申請休假補助，致2月人事費分配賸餘。
2. 建築及設備計畫：
  - (1) 購建固定資產：
    1. 516雜項設備：109年度預算新購吹葉機1臺預算數15,000元，執行數14,175元，賸餘數825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2月29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	1,116,762,482	100.00	負債	2	1,111,247,343	99.51
流動資產	11	6,801,368	0.61	流動負債	21	1,903,383	0.17
現金	111	6,182,368	0.55	應付款項	212	1,903,383	0.17
銀行存款	1112	6,102,368	0.55	應付代收款	2123	1,903,383	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,388,476	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,091,862	0.19	其他負債	22	1,109,343,960	99.34
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	622,030	0.06	什項負債	221	1,109,343,960	99.34
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	存入保證金	2211	416,000	0.04
預付款項	115	619,000	0.06	應付退休及離職金	2213	4,033,512	0.36
預付費用	1154	619,000	0.06	應付代管資產	2214	1,104,139,534	98.87
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,461,175	0.49	暫收及待結轉帳項	2215	754,914	0.07
準備金	124	5,461,175	0.49	基金餘額	3	5,515,139	0.49
退休及離職準備金	1241	4,033,512	0.36	基金餘額	31	5,515,139	0.49
其他準備金	124Y	1,427,663	0.13	基金餘額	311	5,515,139	0.49
				累積餘額	3111	4,496,549	0.40
				本期賸餘	3112	1,018,590	0.09

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2月29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	0.09	合計：		1,116,762,482	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,904	0.03				
其他資產	13	1,104,499,939	98.90				
什項資產	131	1,104,499,939	98.90				
暫付及待結轉帳項	1315	360,405	0.03				
代管資產	1316	1,104,139,534	98.87				
代管資產-土地改良物	1316-0	15,638	0.00				
代管資產-土地	1316-1	472,040,181	42.27				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,886,951	0.44				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.16				
合計：		1,116,762,482					

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 2 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單 位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				4,468,700	4,743,249	-274,549	-5.79
		累計數				15,978,342	16,413,608	-435,266	-2.65
學前教育計畫		本月數				406,967	437,620	-30,653	-7.00
		累計數				1,650,273	1,704,381	-54,108	-3.17

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

40501481-6

中華民國 109 年 2 月份

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		
<b>資產</b>	23,663,478	-14,129,942	238,913	48,422	-446,164	9,277,863
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	14,450,295	-8,280,815	127,738	44,858	-329,284	5,923,076
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	26,000		-10,118	323,266
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	85,175		-106,762	2,958,567
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			3,564		72,954
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.機械及設備：增加數計127,738元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入107國小智慧未來教室設備修正增值電腦顯示幕13臺計127,738元。減少數計44,858元，變動原因為：(12)其他等：教育局撥入107國小智慧未來教室設備修正減值資料街擷取控制系統22臺計44,858元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計26,000元，變動原因為：(1)增置：109年度預算新購自動選訊接收機1臺26,000元。
- 3.雜項設備：增加數計85,175元，變動原因為：(1)增置：109年度預算新購自109年度預算新購吹葉機1臺14,175元、新購蒸飯箱1臺18,000元、汰購保險櫃一臺32,000元，合計64,175元。(4)受贈：108(1)課後社團之社團表演用購置合唱檯2張21,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計3,564元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額3,564元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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		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	26,000	26,000		26,000	100.00					
交通及運輸設備		74,000			74,000	26,000	26,000		26,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		680,000			680,000	65,000	64,175		64,175	98.73	-825	-1.27			
雜項設備		680,000			680,000	65,000	64,175		64,175	98.73	-825	-1.27	109年度預算新購吹葉機1臺執行數14,175，騰餘數825元。		
購建中固定資產															
總計		1,278,000			1,278,000	91,000	90,175		90,175	99.09	-825	-0.91			

※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 2 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 遞延修繕房屋建築費	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 02 月 29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
3,388,476	4,312,088	-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
2,091,862	2,227,009	-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。