

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 03 月份

主辦會計人員

蔡佩璇

會計室
主任
蔡佩璇

機關長官

康燕玉

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 03 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 7-8 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 9 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 10 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 3 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	7,295,750	7,285,750	10,000	0.14	29,541,323	29,524,955	16,368	0.06
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	100,000	10,000		10,000		16,368		16,368	
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	10,000		10,000		16,368		16,368	
政府撥入收入	46	78,316,000	7,285,750	7,285,750			29,524,955	29,524,955		
公庫撥款收入	462	78,316,000	7,285,750	7,285,750			29,524,955	29,524,955		
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	5,885,971	7,285,750	-1,399,779	-19.21	27,112,954	29,524,955	-2,412,001	-8.17
國民教育計畫	53	59,807,000	4,552,402	5,246,684	-694,282	-13.23	20,530,744	21,660,292	-1,129,548	-5.21
學前教育計畫	54	5,797,000	403,736	426,320	-22,584	-5.30	2,054,009	2,130,701	-76,692	-3.60
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	903,033	985,746	-82,713	-8.39	4,411,226	5,015,962	-604,736	-12.06
建築及設備計畫	5M	2,895,000	26,800	627,000	-600,200	-95.73	116,975	718,000	-601,025	-83.71
購建固定資產		2,859,000	26,800	627,000	-600,200	-95.73	116,975	718,000	-601,025	-83.71
其他		36,000								
本期賸餘(短紳)	6	-1,978,000	1,409,779		1,409,779		2,428,369		2,428,369	
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					6,924,918	4,143,000	2,781,918	67.15

※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、用途及餘紓表

中華民國 109 年 3 月份

基金來源、用途及餘紓表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 其他財產收入16,368元：截至3月開放場地收入6,368元及教職員停車費收入10,000元，計16,368元，開放場地使用費較預期超收。
2. 縣（市）庫撥收入29,524,955元：係按月撥入之收入29,524,955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3月人事費分配賸餘。

2. 建築及設備計畫：

(1) 購建固定資產116,975元，較分配數落後，分析原因如下：

1. 515交通及運輸設備執行數38,000元，主要係：總務處新購演藝廳四頻自動選訊接收機1臺26,000元、輔導室新購單頻無線迷你喊話器1臺12,000元。

2. 516雜項設備執行數78,975元，賸餘數1,025元，已分配未執行數600,000元，主要係：

(A)總務處新購蒸飯箱1臺18,000元、保險櫃1臺32,000元、吹葉機1臺14,175元（賸餘數825元）、教務處購置美勞教室除濕機(10公升)1臺14,800元（賸餘數200元）。

(B)辦辦理音樂性社團大型公用樂器改善計畫新購定音鼓1組，3月份已分配未執行數600,000元，主要係學務處遲於3月上旬才完成簽案請總務處辦理後續招標採購，故於3月18日完成決標，又該設備依合約訂於60日內交貨，故無法於3月底前交貨驗收付款，致執行未達90%，總務處已積極辦理，廠商預計將於4月底前交貨並辦理驗收付款，俾提升預算執行成效。

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3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	1,119,363,443	100.00	負債	2	1,112,438,525	99.38
流動資產	11	9,141,866	0.82	流動負債	21	3,744,320	0.33
現金	111	8,522,866	0.76	應付款項	212	3,744,320	0.33
銀行存款	1112	8,442,866	0.75	應付代收款	2123	3,744,320	0.33
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,798,255	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,988,513	0.27	其他負債	22	1,108,694,205	99.05
銀行存款-代繳費款	1112-6	656,098	0.06	什項負債	221	1,108,694,205	99.05
專戶				存入保證金	2211	416,000	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,158,459	0.37
預付款項	115	619,000	0.06	應付代管資產	2214	1,104,119,746	98.64
預付費用	1154	619,000	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	5,586,122	0.50	基金餘額	3	6,924,918	0.62
準備金	124	5,586,122	0.50	基金餘額	31	6,924,918	0.62
退休及離職準備金	1241	4,158,459	0.37	基金餘額	311	6,924,918	0.62
其他準備金	124Y	1,427,663	0.13	累積餘額	3111	4,496,549	0.40
				本期賸餘	3112	2,428,369	0.22

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3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	0.09	合計：		1,119,363,443	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,904	0.03				
其他資產	13	1,104,635,455	98.68				
什項資產	131	1,104,635,455	98.68				
暫付及待結轉帳項	1315	515,709	0.05				
代管資產	1316	1,104,119,746	98.64				
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	42.17				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,867,163	0.43				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.03				
合計：		1,119,363,443					

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 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
		本月數				4,552,402	5,246,684	-694,282 -13.23
國民教育計畫		累計數				20,530,744	21,660,292	-1,129,548 -5.21
學前教育計畫		本月數				403,736	426,320	-22,584 -5.30
		累計數				2,054,009	2,130,701	-76,692 -3.60

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 3 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	265,713	50,204	-674,332	9,074,713
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	-497,920	5,754,440
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	38,000		-15,509	329,875
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	99,975		-160,903	2,919,226
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			5,346		71,172
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、109年3月各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計127,738元，變動原因為：(4)受贈：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38,000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、新購單頻無線迷你喊話器1臺12,000元。
- 3.雜項設備：增加數計99,975元，變動原因為：(1)增置：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、新購除濕機(10公升)1臺14,800元，合計78,975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5,346元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額5,346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 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	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	38,000	38,000		38,000	100.00			
交通及運輸設備	74,000				74,000	38,000	38,000		38,000	100.00			
購建中固定資產													
雜項設備	680,000				680,000	680,000	78,975		78,975	11.61	-601,025	-88.39	(1)109年度預算新購吹葉機1臺執行數14,175元，賸餘數825元，新購除濕機1臺執行數14,800元，賸餘數200元。(2)另新購定音鼓1組預算數600,000元，已於3月中旬招標完成，預計於4月底前交貨並驗收付款。
雜項設備	680,000				680,000	680,000	78,975		78,975	11.61	-601,025	-88.39	

※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—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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 購建中固定資產															
總 計		1,278,000			1,278,000	718,000	116,975		116,975	16.29	-601,025	-83.71			

※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

中華民國 109 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	
	合 計 (1)		以 前 年 度 保 留 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 03 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
4,798,255	5,721,867	-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
2,988,513	3,123,660	-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。