

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 04 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 04 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 6-7 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 8-9 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 10 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 11 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 4 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
					金額	%		
基金來源	4	79,813,000	4,584,728	4,640,928	-56,200	-1.21	34,126,051	34,165,883
勞務收入	43	3,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000
服務收入	431	3,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000
財產收入	45	100,000	800	5,000	-4,200	-84.00	17,168	5,000
財產處分收入	451	27,000						12,168
利息收入	454	1,000						243.36
其他財產收入	45Y	72,000	800	5,000	-4,200	-84.00	17,168	5,000
政府撥入收入	46	78,316,000	4,583,928	4,583,928			34,108,883	34,108,883
公庫撥款收入	462	78,316,000	4,583,928	4,583,928			34,108,883	34,108,883
教學收入	4S	1,187,000						
學雜費收入	4S1	1,187,000						
其他收入	4Y	207,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000
受贈收入	4YO	7,000						-50,000
雜項收入	4YY	200,000		50,000	-50,000	-100.00		-50,000
基金用途	5	81,791,000	6,398,662	6,618,928	-220,266	-3.33	33,511,616	36,143,883
國民教育計畫	53	59,807,000	4,472,781	4,672,954	-200,173	-4.28	25,003,525	26,333,246
學前教育計畫	54	5,797,000	410,116	430,728	-20,612	-4.79	2,464,125	2,561,429
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	892,765	1,515,246	-622,481	-41.08	5,303,991	6,531,208
建築及設備計畫	5M	2,895,000	623,000		623,000		739,975	718,000
購建固定資產		2,859,000	623,000		623,000		739,975	718,000
其他		36,000						21,975
本期賸餘(短紳)	6	-1,978,000	-1,813,934	-1,978,000	164,066	-8.29	614,435	-1,978,000
期初基金餘額	71	4,143,000					4,496,549	4,143,000
解繳公庫	72							353,549
期末基金餘額	73	2,165,000					5,110,984	2,165,000
								136.07

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 4 月份

基金來源、用途及餘紲表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 其他財產收入17,168元：截至4月開放場地收入6,368元及教職員停車費收入10,800元，計17,168元，開放場地使用費較預期超收。
2. 縣（市）庫撥收入34,108,883元：係按月撥入之收入34,108,883元。
3. 雜項收入0元：收入不如預期致短收。

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4月人事費分配賸餘。

2. 建築及設備計畫：

購建固定資產739,975元，較分配數超前，分析原因如下：

(一)515交通及運輸設備執行數74,000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元及幼兒園新購教室音響設備二臺36,000元，原分配於6月份，提早執行購買。

(二)516雜項設備執行數665,975元，賸餘數14,025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)辦理音樂性社團大型公用樂器改善計畫新購定音鼓1組587,000元(賸餘數13,000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4月30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	1,119,040,232	100.00	負債	2	1,113,929,248	99.54
流動資產	11	8,623,044	0.77	流動負債	21	5,094,900	0.46
現金	111	8,004,044	0.72	應付款項	212	5,094,900	0.46
銀行存款	1112	7,924,044	0.71	應付代收款	2123	5,094,900	0.46
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,984,321	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,290,502	0.38	其他負債	22	1,108,834,348	99.09
銀行存款-代繳費款	1112-6	649,221	0.06	什項負債	221	1,108,834,348	99.09
專戶				存入保證金	2211	566,000	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,168,390	0.37
預付款項	115	619,000	0.06	應付代管資產	2214	1,104,099,958	98.66
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	5,596,053	0.50	基金餘額	3	5,110,984	0.46
準備金	124	5,596,053	0.50	基金餘額	31	5,110,984	0.46
退休及離職準備金	1241	4,168,390	0.37	基金餘額	311	5,110,984	0.46
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	614,435	0.05

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4月30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：		1,119,040,232	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,904	0.03				
其他資產	13	1,104,821,135	98.73				
什項資產	131	1,104,821,135	98.73				
暫付及待結轉帳項	1315	721,177	0.06				
代管資產	1316	1,104,099,958	98.66				
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	42.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,847,375	0.43				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.05				
合計：		1,119,040,232					

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 4 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				4,472,781	4,672,954	-200,173	-4.28
國民教育計畫		累計數				25,003,525	26,333,246	-1,329,721	-5.05
		本月數				410,116	430,728	-20,612	-4.79
學前教育計畫		累計數				2,464,125	2,561,429	-97,304	-3.80

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 4 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	923,213	419,230	-549,641	9,487,878
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	14,450,295	-8,280,815	162,238	280,000	-434,334	5,617,384
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	74,000	75,102	52,857	359,139
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	686,975	57,000	-168,164	3,441,965
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			7,128		69,390
權利						
遞耗資產						
其他						

註：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表之變動原因分析請詳P7。

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 4 月份

40501481-7

一、109年4月各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：

增加數計162,238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127,738元及109年度科技教育推動總體計畫之3D印表機34,500元，合計162,238元。

減少數計280,000元，變動原因為：(5)報廢：依據1090414北市財產字第1093019152號函核准同意報廢個人電腦等機械及設備235,142元(原帳面價值235,142元-累計折舊232,791元=2,351元)。(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74,000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、購置教室音響設備二臺36,000元，合計74,000元。

減少數計75,102元，變動原因為：(5)報廢：依據1090414北市財產字第1093019152號函核准同意報廢無線電通訊接收機等交通及運輸設備75,102元(原帳面價值75,102元-累計折舊74,351元=751元)。

3. 雜項設備：

增加數計686,975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、音樂性社團大型公用樂器改善計畫購置定音鼓一組587,000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。

減少數計57,000元，變動原因為：(5)報廢：依據1090414北市財產字第1093019152號函核准同意報廢發球機等雜項設備57,000元(原帳面價值57,000元-累計折舊56,430元=570元)

4.電腦軟體：減少數計7,128元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額7,128元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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 機械及設備 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															
		524,000			524,000										
		524,000			524,000										
		74,000			74,000	38,000	74,000		74,000	194.74	36,000	94.74			
		74,000			74,000	38,000	74,000		74,000	194.74	36,000	94.74	幼兒園新購教室音響設備二臺36,000元，原分配於6月份，提早執行購置。		
		680,000			680,000	680,000	665,975		665,975	97.94	-14,025	-2.06			

※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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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 雜項設備		680,000			680,000	680,000	665,975		665,975	97.94	-14,025	-2.06	(1)總務處新購蒸飯 箱1臺18,000元、保險 櫃1臺32,000元，全數執行完 畢。(2)新購吹葉機1臺執行 數14,175元，賸餘 數825元。(3)新購除濕機1臺執 行數14,800元，賸餘 數200元。(4)辦理音樂性社團 大型公用樂器改善計畫新購定 音鼓1組執行數587,000元，賸 餘數13,000元。		
購建中固定資產															
總 計		1,278,000			1,278,000	718,000	739,975		739,975	103.06	21,975	3.06			

※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

40501481-10

中華民國 109 年 4 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 04 月 30 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
2,984,321	3,907,933	-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
4,290,502	4,425,649	-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。