

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 05 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
長
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 05 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、用途及餘紹表

中華民國 109 年 5 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	5,446,668	5,898,670	-452,002	-7.66	39,572,719	40,064,553
勞務收入	43	3,000					2,000	-2,000
服務收入	431	3,000					2,000	-2,000
財產收入	45	100,000	850		850		18,018	5,000
財產處分收入	451	27,000	850		850		850	850
利息收入	454	1,000						
其他財產收入	45Y	72,000					17,168	5,000
政府撥入收入	46	78,316,000	5,304,670	5,304,670			39,413,553	39,413,553
公庫撥款收入	462	78,316,000	5,304,670	5,304,670			39,413,553	39,413,553
教學收入	4S	1,187,000	114,825	594,000	-479,175	-80.67	114,825	594,000
學雜費收入	4S1	1,187,000	114,825	594,000	-479,175	-80.67	114,825	594,000
其他收入	4Y	207,000	26,323		26,323		26,323	50,000
受贈收入	4YO	7,000						
雜項收入	4YY	200,000	26,323		26,323		26,323	50,000
基金用途	5	81,791,000	6,555,917	5,898,670	657,247	11.14	40,067,533	42,042,553
國民教育計畫	53	59,807,000	4,609,084	4,543,004	66,080	1.45	29,612,609	30,876,250
學前教育計畫	54	5,797,000	441,334	430,220	11,114	2.58	2,905,459	2,991,649
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	1,407,499	925,446	482,053	52.09	6,711,490	7,456,654
建築及設備計畫	5M	2,895,000	98,000		98,000		837,975	718,000
購建固定資產		2,859,000	98,000		98,000		837,975	718,000
其他		36,000						
本期賸餘(短紹)	6	-1,978,000	-1,109,249		-1,109,249		-494,814	-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					4,001,735	2,165,000
								1,836,735
								84.84

※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、用途及餘紹表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 109 年 5 月份

基金來源、用途及餘紳表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 財產處分收入850元：主要係109年操場遊樂器拆除鐵管廢料變賣收入850元。
2. 其他財產收入17,168元：截至5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。
3. 縣（市）庫撥收入39,413,553元：係按月撥入之收入39,413,553元。
4. 學雜費收入114,825元：係108(2)助你好孕補助5歲及幼兒免學費補助之學雜費收入尚未撥入，致短收。
5. 雜項收入26,323元：收入不如預期，致短收。

二、基金用途：

1..建築及設備計畫：

購建固定資產837,975元，較分配數超前，分析原因如下：

- (一)514機械設備執行數98,000元，主要係：學務處因應疫情新購紅外線熱影像體溫監視器1臺98,000元，並於5月份辦理補辦預算核定通過。
- (二)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2臺36,000元，原分配於6月份，提早執行購買。
- (三)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5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	1,118,169,724	100.00	負債	2	1,114,167,989	99.64
流動資產	11	7,743,532	0.69	流動負債	21	5,343,498	0.48
現金	111	7,613,532	0.68	應付款項	212	5,343,498	0.48
銀行存款	1112	7,533,532	0.67	應付代收款	2123	5,343,498	0.48
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,435,749	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,447,721	0.40	其他負債	22	1,108,824,491	99.16
銀行存款-代繳費款	1112-6	650,062	0.06	什項負債	221	1,108,824,491	99.16
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	4,178,321	0.37
預付款項	115	130,000	0.01	應付代管資產	2214	1,104,080,170	98.74
預付費用	1154	130,000	0.01	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	5,534,307	0.49	基金餘額	3	4,001,735	0.36
準備金	124	5,534,307	0.49	基金餘額	31	4,001,735	0.36
退休及離職準備金	1241	4,178,321	0.37	基金餘額	311	4,001,735	0.36
其他準備金	124Y	1,355,986	0.12	累積餘額	3111	4,496,549	0.40
				本期短絀	3113	-494,814	-0.04

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5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	987,082	0.09	合計：		1,118,169,724	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,904	0.03				
其他資產	13	1,104,891,885	98.81				
什項資產	131	1,104,891,885	98.81				
暫付及待結轉帳項	1315	811,715	0.07				
代管資產	1316	1,104,080,170	98.74				
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	42.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,827,587	0.43				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.09				
合計：		1,118,169,724					

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 5 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				4,609,084	4,543,004	66,080 1.45
國民教育計畫		累計數				29,612,609	30,876,250	-1,263,641 -4.09
學前教育計畫		本月數				441,334	430,220	11,114 2.58
		累計數				2,905,459	2,991,649	-86,190 -2.88

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 5 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	1,021,213	487,854	-723,482	9,343,413
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	14,450,295	-8,280,815	260,238	329,342	-556,307	5,544,069
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	74,000	75,102	46,872	353,154
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	686,975	74,500	-214,047	3,378,582
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			8,910		67,608
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 5 月份

40501481-7

一、109年5月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計260,238元，變動原因為：(1)增置：學務處因應疫情新購紅外線熱影像體溫監視器1臺98,000元，並於5月份辦理補辦預算核定通過。(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329,342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)、依據1090430北市財產字第1093020323號函核准同意報廢個人電腦等機械及設備49,342元(原帳面價值49,342元-累計折舊48,849元=493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2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1座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1組587,000元，合計665,975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74,500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)、依據1090430北市財產字第1093020323號函核准同意報廢冰箱等雜項設備17,500元(原帳面價值17,500元-累計折舊17,325元=175元)。

4.電腦軟體：減少數計8,910元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額8,910元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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	98,000		622,000		98,000		98,000		98,000					
機械及設備	524,000	98,000		622,000		98,000		98,000		98,000					
購建中固定資產															
交通及運輸設備	74,000			74,000	38,000	74,000		74,000	194.74	36,000	94.74				
交通及運輸設備	74,000			74,000	38,000	74,000		74,000	194.74	36,000	94.74				
購建中固定資產															
雜項設備	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 5 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	98,000		1,376,000	718,000	837,975		837,975	116.71	119,975	16.71			

※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

40501481-10

中華民國 109 年 5 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 05 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
2,435,749	3,287,684	-851,935	一、提撥其他準備金851,935元： (1)其他：421,536元。 (2)幼兒園代收款賸餘經費：430,399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
4,447,721	4,582,868	-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。