

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 06 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 06 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 6-7 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	6,913,724	6,433,670	480,054	7.46	46,486,443	46,498,223	-11,780	-0.03
勞務收入	43	3,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	3,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	100,000		13,000	-13,000	-100.00	18,018	18,000	18	0.10
財產處分收入	451	27,000		6,000	-6,000	-100.00	850	6,000	-5,150	-85.83
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	72,000		7,000	-7,000	-100.00	17,168	12,000	5,168	43.07
政府撥入收入	46	78,316,000	6,421,850	6,420,670	1,180	0.02	45,835,403	45,834,223	1,180	0.00
公庫撥款收入	462	78,316,000	6,420,670	6,420,670			45,834,223	45,834,223		
政府其他撥入收入	46Y		1,180		1,180		1,180		1,180	
教學收入	4S	1,187,000	475,055		475,055		589,880	594,000	-4,120	-0.69
學雜費收入	4S1	1,187,000	475,055		475,055		589,880	594,000	-4,120	-0.69
其他收入	4Y	207,000	16,819		16,819		43,142	50,000	-6,858	-13.72
受贈收入	4YO	7,000	14		14		14		14	
雜項收入	4YY	200,000	16,805		16,805		43,128	50,000	-6,872	-13.74
基金用途	5	81,791,000	5,949,204	6,433,670	-484,466	-7.53	46,016,737	48,476,223	-2,459,486	-5.07
國民教育計畫	53	59,807,000	4,395,279	4,790,904	-395,625	-8.26	34,007,888	35,667,154	-1,659,266	-4.65
學前教育計畫	54	5,797,000	413,033	429,120	-16,087	-3.75	3,318,492	3,420,769	-102,277	-2.99
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	913,764	916,646	-2,882	-0.31	7,625,254	8,373,300	-748,046	-8.93
建築及設備計畫	5M	2,895,000	227,128	297,000	-69,872	-23.53	1,065,103	1,015,000	50,103	4.94
購建固定資產		2,859,000	227,128	261,000	-33,872	-12.98	1,065,103	979,000	86,103	8.79
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,978,000	964,520		964,520		469,706	-1,978,000	2,447,706	-123.75
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					4,966,255	2,165,000	2,801,255	129.39

※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 6 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. 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6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45,834,223元：係按月撥入之收入45,834,223元。

4. 政府其他撥入收入1,180元，較預期超收，明細如下：

(1) RA8318 108(2)國民中小學學生無力繳交代代收代辦費經費 1,180元。

5. 學雜費收入589,880元：係108(2)幼生雜費收入111,870元(38人)、助你好孕補助雜費收入62,055元(21人)、弱勢補助雜費收入2,955元(1人)及公幼免學費2-5歲413,000元(59人)。

6. 受贈收入14元：係109年上半年教育儲蓄戶之利息收入14元。

7. 雜項收入43,128元：108(1)幼兒園餐點費等各項代辦經費結款繳庫轉提存其他準備金認列雜項收入26,323元暨收回106年7月至108年12月教職員8人溢領交通費16,805元。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫，實際數1,065,103元，較分配數1,015,000元增加50,103元，分析原因如下：

(1)購建固定資產，實際數1,062,975元，較分配數979,000元增加86,103元，主要係：

(一)514機械設備，實際數323,000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；教務處汰換個人電腦9臺225,000元。

(二)515交通及運輸設備，實際數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。

(三)516雜項設備，實際數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)。

(四)541遞延修繕房屋建築支出，實際數2,128元，主要係：校舍整修工程之工管費提前支出2,128元。

(2)其他，實際數0元，較分配數36,000元減少36,000元，主要係：

(一)521購置電腦軟體36,000元，分配於6月份，教務處刻正積極辦理採購中，尚未核銷付款所致，並預計於7月執行完畢。

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6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	1,117,906,536	100.00	負 債	2	1,112,940,281	99.56
流動資產	11	7,994,874	0.72	流動負債	21	4,125,647	0.37
現金	111	7,864,874	0.70	應付款項	212	4,125,647	0.37
銀行存款	1112	7,784,874	0.70	應付代收款	2123	4,125,647	0.37
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,400,255	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,737,393	0.33	其他負債	22	1,108,814,634	99.19
銀行存款-代繳費款	1112-6	647,226	0.06	什項負債	221	1,108,814,634	99.19
專戶				存入保證金	2211	566,000	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,188,252	0.37
戶				應付代管資產	2214	1,104,060,382	98.76
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	130,000	0.01	淨資產《基金餘額》	3	4,966,255	0.44
預付費用	1154	130,000	0.01	基金餘額	31	4,966,255	0.44
投資、長期應收款項、貸	12	5,544,252	0.50	基金餘額	311	4,966,255	0.44
墊款及準備金				累積餘額	3111	4,496,549	0.40
準備金	124	5,544,252	0.50	本期騰餘	3112	469,706	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6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		
退休及離職準備金	1241	4,188,252	0.37	合計：		1,117,906,536	
其他準備金	124Y	1,356,000	0.12				
其他準備金-其他	124Y-2	987,082	0.09				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,918	0.03				
其他資產	13	1,104,367,410	98.79				
什項資產	131	1,104,367,410	98.79				
暫付及待結轉帳項	1315	307,028	0.03				
代管資產	1316	1,104,060,382	98.76				
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	42.23				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,807,799	0.43				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.10				
合計：		1,117,906,536					

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 6 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,395,279	4,790,904	-395,625	-8.26
		累計數				34,007,888	35,667,154	-1,659,266	-4.65
學前教育計畫		本月數				413,033	429,120	-16,087	-3.75
		累計數				3,318,492	3,420,769	-102,277	-2.99

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 6 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		
資產	23,663,478	-14,129,942	1,464,713	489,636	-974,746	9,533,867
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	703,738	329,342	-740,992	5,802,884
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	74,000	75,102	40,887	347,169
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	686,975	74,500	-274,641	3,317,988
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518			10,692		65,826
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 6 月份

40501481-7

一、109年6月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計703,738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、109年度預算購置資訊設備汰換個人電腦9臺225,000元，合計323,000元。(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、109年度科技教育推動總體計畫之3D印表機34,500元、109年度教育局補助新世代無線網路控制器及無線網路基地臺建置服務案之購置無線網路基地臺19臺218,500元，合計380,738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攝取控制系統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臺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10,692元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額10,692元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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	98,000		622,000	225,000	323,000		323,000	143.56	98,000	43.56			
機械及設備		524,000	98,000		622,000	225,000	323,000		323,000	143.56	98,000	43.56	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。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00					
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00					
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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	979,000	1,062,975		1,062,975	108.58	83,975	8.58		

※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 6 月份

40501481-10

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	36,000					-36,000	-100.00	教務處刻正積極辦理採購中，尚未核銷付款所致。	教務處刻正積極辦理採購中，尚未核銷付款所致，並預計於7月執行完畢。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,581,000		1,581,000		2,128		2,128		2,128			
541 遞延修繕房屋建築費	1,581,000		1,581,000		2,128		2,128		2,128			
542 其他遞延支出											校舍整修工程之工管費2,128元提早執行。	
總 計	1,617,000		1,617,000	36,000	2,128	5.91	2,128		-33,872	-94.09		

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 06 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
3,400,255	4,252,190	-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
3,737,393	3,872,540	-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
-	368,918	-368,918	一、提列其他準備金-教育儲蓄戶368,918元。