

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 11 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 11 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 11 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	7,226,013	3,540,124	3,685,889	104.12	82,848,057	79,072,945	3,775,112	4.77
勞務收入	43	3,000					4,200	3,000	1,200	40.00
服務收入	431	3,000					4,200	3,000	1,200	40.00
財產收入	45	100,000		30,000	-30,000	-100.00	32,907	84,000	-51,093	-60.83
財產處分收入	451	27,000					2,570	12,000	-9,430	-78.58
利息收入	454	1,000					13		13	
其他財產收入	45Y	72,000		30,000	-30,000	-100.00	30,324	72,000	-41,676	-57.88
政府撥入收入	46	78,316,000	7,084,124	3,439,124	3,645,000	105.99	82,012,408	78,267,945	3,744,463	4.78
公庫撥款收入	462	78,316,000	7,084,124	3,439,124	3,645,000	105.99	81,912,945	78,267,945	3,645,000	4.66
政府其他撥入收入	46Y						99,463		99,463	
教學收入	4S	1,187,000	108,705		108,705		705,585	594,000	111,585	18.79
學雜費收入	4S1	1,187,000	108,705		108,705		705,585	594,000	111,585	18.79
其他收入	4Y	207,000	33,184	71,000	-37,816	-53.26	92,957	124,000	-31,043	-25.03
受贈收入	4YO	7,000					10,014		10,014	
雜項收入	4YY	200,000	33,184	71,000	-37,816	-53.26	82,943	124,000	-41,057	-33.11
基金用途	5	81,791,000	5,869,679	3,540,124	2,329,555	65.80	81,511,835	81,050,945	460,890	0.57
國民教育計畫	53	59,807,000	4,419,030	2,315,586	2,103,444	90.84	60,493,123	59,657,323	835,800	1.40
學前教育計畫	54	5,797,000	448,470	134,280	314,190	233.98	5,934,512	5,739,304	195,208	3.40
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	964,339	436,258	528,081	121.05	12,387,718	12,759,318	-371,600	-2.91
建築及設備計畫	5M	2,895,000	37,840	654,000	-616,160	-94.21	2,696,482	2,895,000	-198,518	-6.86
購建固定資產		2,859,000	37,840	654,000	-616,160	-94.21	2,660,482	2,859,000	-198,518	-6.94
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-1,978,000	1,356,334		1,356,334		1,336,222	-1,978,000	3,314,222	-167.55
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					5,832,771	2,165,000	3,667,771	169.41

※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 11 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. 服務數入4,200元：主要係教師甄選收入4,200元。
2. 財產處分收入2,570元：主要係109年操場遊樂器拆除鐵管廢料變賣收入2,570元。
3. 利息收入13元：109上半年薪資轉帳存戶利息收入13元。
4. 其他財產收入30,324元：截至9月開放場地收入8,524元及教職員停車費收入21,800元，計30,324元。
5. 縣（市）庫撥收入81,912,945元：係按月撥入之收入78,267,945元，較預期超收，明細如下：
 - (1) 109年度本局所屬學校用人費用不敷數3,645,000元。
6. 政府其他撥入收入99,463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收代辦費經費1,180元。
 - (2) RA9332 108學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2期款98,283元。
7. 學雜費收入705,585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420,000元(60人)、109(1)幼生雜費收108,705元(37人)。
8. 受贈收入10,014元：係109年上半年教育儲蓄戶之利息收入等10,014元。
9. 雜項收入82,943元：108(1)及108(2)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元及33,184元、108學年度學生證補卡費2,938元、收回106年7月至108年12月教職員8人溢領交通費16,805元、環保局退還108年度會議室、諮商室暨辦公室整修工程溢繳首期空污費3,693元(管制編號:A108A5Z125-1)。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫，實際數2,696,482元，較分配數2,895,000元減少198,518元，分析原因如下：
 - (1) 購建固定資產，實際數2,660,482元，較分配數2,859,000元減少198,518元，主要係：
 - (一) 514機械設備，實際數541,500元，超支數54,300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元及無線網路基地臺19臺218,500元(賸餘數6,500元)；另尚有資訊設備37,200元，尚未驗收核銷。
 - (二) 515交通及運輸設備，實際數74,000元，賸餘數0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，實際支出數1,341,167元，賸餘數238,793元。
 - (2) 其他，實際數36,000元，較分配數36,000元，主要係：
 - (一) 521購置電腦軟體36,000元，分配數36,000元，全數執行完畢。

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11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	1,120,428,057	100.00	負 債	2	1,114,595,286	99.48
流動資產	11	10,565,098	0.94	流動負債	21	6,150,409	0.55
現金	111	10,435,098	0.93	應付款項	212	6,150,409	0.55
銀行存款	1112	10,355,098	0.92	應付代收款	2123	6,150,409	0.55
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,224,617	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,376,135	0.48	其他負債	22	1,108,444,877	98.93
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	754,346	0.07	什項負債	221	1,108,444,877	98.93
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	242,000	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,240,405	0.38
預付款項	115	130,000	0.01	應付代管資產	2214	1,103,961,442	98.53
預付費用	1154	130,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,030	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,639,589	0.50	基金餘額	3	5,832,771	0.52
準備金	124	5,639,589	0.50	基金餘額	31	5,832,771	0.52
				基金餘額	311	5,832,771	0.52
				累積餘額	3111	4,496,549	0.40
				本期騰餘	3112	1,336,222	0.12

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11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	4,240,405	0.38	合計：		1,120,428,057	
其他準備金	124Y	1,399,184	0.12				
其他準備金-其他	124Y-2	1,020,266	0.09				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	378,918	0.03				
其他資產	13	1,104,223,370	98.55				
什項資產	131	1,104,223,370	98.55				
暫付及待結轉帳項	1315	261,928	0.02				
代管資產	1316	1,103,961,442	98.53				
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	42.13				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,708,859	0.42				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	55.98				
合計：		1,120,428,057					

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 11 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				4,419,030	2,315,586	2,103,444	90.84
		累計數				60,493,123	59,657,323	835,800	1.40
學前教育計畫		本月數				448,470	134,280	314,190	233.98
		累計數				5,934,512	5,739,304	195,208	3.40

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 11 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	1,832,652	1,119,156	-1,530,910	8,716,122
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	915,538	948,170	-970,798	5,166,050
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	74,000	75,102	11,150	317,432
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	807,114	74,500	-571,262	3,141,506
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518		36,000	21,384		91,134
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 11 月份

40501481-7

一、109年11月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計915,538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、無線網路基地臺19臺218,500元、新購個人電腦用硬碟機控制卡1組15,500元、新購記憶體擴充櫃1個21,300元，合計578,300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年度一般性補助款汰舊換新筆記型電腦3臺75,000元，東門國小移撥109年度單槍投影機財物採購之影像分析處理設備1部26,900元、台北市牙醫公會致贈二手牙科手術椅1臺49,500元、109年度課後社團為維學童飲水安全更換不鏽鋼同軸渦流式離心泵浦一臺23,600元，合計337,238元。

減少數計948,170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)、依據1091125北市財產字第1093033597號函核准同意報廢個人電腦等機械及設備618,828元(原帳面價值618,828元-累計折舊612,640元=6,188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807,114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、109年度幼兒園大象班汰舊換新一對一分離式冷氣2臺65,026元、綿羊班汰舊換新一對一分離式冷氣1臺38,013元、109年度教務處課後照顧班汰換冰箱1臺17,100元，合計141,139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：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：109年度預算新購電腦教室用廣播系統軟體等3套36,000元。

減少數計19,008元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額19,008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 11 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	622,000	578,300		578,300	92.97	-43,700	-7.03	(1)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。(2)109年度預算109年度預算購置資訊設備汰換個人電腦9臺225,000元。(3)購置無線網路基地臺19臺218,500元(賸餘數6,500元)。(3)教務處資訊周邊設備已購置伺服器機櫃和nas磁碟陣列各1台36,800元，另餘37,200元尚未核銷，刻正辦理採購。	已積極督請教務處及總務處儘速辦理採購資訊周邊設備，預計於12月底前核銷完畢。
機械及設備		524,000	98,000		622,000	622,000	578,300		578,300	92.97	-43,700	-7.03		
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				

※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 11 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		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00			(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。	
交通及運輸設備														
購建中固定資產		680,000			680,000	680,000	665,975		665,975	97.94	-14,025	-2.06		
雜項設備		680,000			680,000	680,000	665,975		665,975	97.94	-14,025	-2.06		
雜項設備														
購建中固定資產														
總計		1,278,000	98,000		1,376,000	1,376,000	1,318,275		1,318,275	95.80	-57,725	-4.20		

※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 11 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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	1,581,000		1,581,000	1,581,000	1,342,207	84.90	1,342,207		-238,793	-15.10	校舍整修工程之工程款1,342,207元全數執行完畢，賸餘數238,793元。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,581,000		1,581,000	1,581,000	1,342,207	84.90	1,342,207		-238,793	-15.10		
542 其他遞延支出												
總 計	1,617,000		1,617,000	1,617,000	1,378,207	85.23	1,378,207		-238,793	-14.77		

校舍整修工程之工程
款1,342,207元全數執行完畢，賸
餘數238,793元。

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 11 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
4,224,617	5,109,736	-885,119	一、提撥其他準備金885,119元： (1)其他：421,536元。 (2)幼兒園代收款賸餘經費：463,583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
5,376,135	5,511,282	-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
-	378,918	-378,918	一、提列其他準備金-教育儲蓄戶378,918元。