

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 12 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 12 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 12 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	557,383	740,055	-182,672	-24.68	83,405,440	79,813,000	3,592,440	4.50
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	617	16,000	-15,383	-96.14	33,524	100,000	-66,476	-66.48
財產處分收入	451	27,000		15,000	-15,000	-100.00	2,570	27,000	-24,430	-90.48
利息收入	454	1,000	17	1,000	-983	-98.30	30	1,000	-970	-97.00
其他財產收入	45Y	72,000	600		600		30,924	72,000	-41,076	-57.05
政府撥入收入	46	78,316,000	84,851	48,055	36,796	76.57	82,097,259	78,316,000	3,781,259	4.83
公庫撥款收入	462	78,316,000	48,055	48,055			81,961,000	78,316,000	3,645,000	4.65
政府其他撥入收入	46Y		36,796		36,796		136,259		136,259	
教學收入	4S	1,187,000	471,905	593,000	-121,095	-20.42	1,177,490	1,187,000	-9,510	-0.80
學雜費收入	4S1	1,187,000	471,905	593,000	-121,095	-20.42	1,177,490	1,187,000	-9,510	-0.80
其他收入	4Y	207,000	10	83,000	-82,990	-99.99	92,967	207,000	-114,033	-55.09
受贈收入	4YO	7,000	10	7,000	-6,990	-99.86	10,024	7,000	3,024	43.20
雜項收入	4YY	200,000		76,000	-76,000	-100.00	82,943	200,000	-117,057	-58.53
基金用途	5	81,791,000	1,914,330	740,055	1,174,275	158.67	83,426,165	81,791,000	1,635,165	2.00
國民教育計畫	53	59,807,000	1,207,130	149,677	1,057,453	706.49	61,700,253	59,807,000	1,893,253	3.17
學前教育計畫	54	5,797,000	72,884	57,696	15,188	26.32	6,007,396	5,797,000	210,396	3.63
一般行政管理計畫	5L	13,292,000	597,116	532,682	64,434	12.10	12,984,834	13,292,000	-307,166	-2.31
建築及設備計畫	5M	2,895,000	37,200		37,200		2,733,682	2,895,000	-161,318	-5.57
購建固定資產		2,859,000	37,200		37,200		2,697,682	2,859,000	-161,318	-5.64
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-1,978,000	-1,356,947		-1,356,947		-20,725	-1,978,000	1,957,275	-98.95
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					4,475,824	2,165,000	2,310,824	106.74

※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 12 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：實際數較預算數增加1,200元，係教師甄選收入覈實認列。
2. 財產處分收入2,570元：實際數較預算數減少24,430元，係操場遊樂器拆除鐵管廢料變賣收入覈實認列。
3. 利息收入30元：實際數較預算數減少970元，係薪資轉帳存戶利息收入覈實認列。
4. 其他財產收入30,924元：實際數較預算數減少41,076元，係教職員停車費收入覈實認列。
5. 縣（市）庫撥收入81,961,000元：係按月撥入之收入78,316,000元，實際數較預算數增加3,645,000元，主要係：
 - (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136,259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。
 - (3) RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費25,420元(原撥入28,160元，結轉下期2,740元)。
 - (4) RA9336 109-1臺北市無力繳交代收代辦費295元。
 - (5) RA9356 109學年度國中、國小原住民族教學支援工作人員交通費第1期8,000元。
 - (6) RA9375 109(1)補助公立國小及國中學校用書經費3,081元。
7. 學雜費收入1,177,490元：實際數較預算數減少9,510元，係學雜費收入覈實認列。
8. 受贈收入10,024元：實際數較預算數增加3,024元，係財團法人慧濟文教基金會-教育儲蓄戶捐款及教育儲蓄戶之利息收入覈實認列。
9. 雜項收入82,943元：實際數較預算數減少117,057元，主要係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)等覈實認列。

二、基金用途：

1. 建築及設備計畫，實際數2,733,682元，較分配數2,895,000元減少161,318元，分析原因如下：
 - (1) 購建固定資產，實際數2,697,682元，較分配數2,859,000元減少161,318元，主要係：
 - (一) 514機械設備，實際數615,500元，賸餘數6,500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、無線網路基地臺19臺218,500元(賸餘數6,500元)、新購個人電腦用硬碟機控制卡1組15,500元、記憶體擴充櫃1個21,300元、APPLE平板電腦3臺37,200元。
 - (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1,342,207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12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	1,116,414,806	100.00	負 債	2	1,111,938,982	99.60
流動資產	11	6,586,255	0.59	流動負債	21	3,502,252	0.31
現金	111	6,456,255	0.58	應付款項	212	3,502,252	0.31
銀行存款	1112	6,456,255	0.58	應付代收款	2123	3,246,269	0.29
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,205,353	0.29	應付費用	2125	255,983	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	3,119,920	0.28	其他負債	22	1,108,436,730	99.29
銀行存款-代繳費款	1112-6	130,982	0.01	什項負債	221	1,108,436,730	99.29
專戶				存入保證金	2211	242,000	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,250,336	0.38
戶				應付代管資產	2214	1,103,941,654	98.88
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	2,740	0.00
預付款項	115	130,000	0.01	基金餘額	3	4,475,824	0.40
預付費用	1154	130,000	0.01	基金餘額	31	4,475,824	0.40
投資、長期應收款項、貸	12	5,649,530	0.51	基金餘額	311	4,475,824	0.40
墊款及準備金				累積餘額	3111	4,475,824	0.40
準備金	124	5,649,530	0.51	合計：		1,116,414,806	

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12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		
退休及離職準備金	1241	4,250,336	0.38				
其他準備金	124Y	1,399,194	0.13				
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	378,928	0.03				
其他資產	13	1,104,179,021	98.90				
什項資產	131	1,104,179,021	98.90				
暫付及待結轉帳項	1315	237,367	0.02				
代管資產	1316	1,103,941,654	98.88				
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	42.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,689,071	0.42				
代管資產-其他政府	1316-3	627,196,764	56.18				
合計：		1,116,414,806					

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 12 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				1,207,130	149,677	1,057,453	706.49
		累計數				61,700,253	59,807,000	1,893,253	3.17
學前教育計畫		本月數				72,884	57,696	15,188	26.32
		累計數				6,007,396	5,797,000	210,396	3.63

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 12 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	2,020,572	1,128,732	-1,763,797	8,661,579
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	1,075,738	948,170	-1,138,264	5,158,784
交通及運輸設備	1,433,671	-1,126,287	74,000	75,102	5,389	311,671
雜項設備	7,702,994	-4,722,840	834,834	81,700	-630,922	3,102,366
購建中固定資產						
電腦軟體	76,518		36,000	23,760		88,758
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

40501481-7

中華民國 109 年 12 月份

一、109年12月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,075,738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、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，109年度預算新購APPLE平板電腦3臺37,200元，合計615,500元。(3)撥入：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、育成高中移撥109年度校園前瞻基礎建設無線網路基地臺2臺23,000元，合計49,900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，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，109年度臺北行動學校認證之新購個人電腦7臺76,300元及新購數位攝影機1架23,700元，合計410,338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834,834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元及門禁安全之門禁卡機2部27,720元、109年度幼兒園大象班汰舊換新冷氣2臺65,026元、綿羊班汰舊換新冷氣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168,859元。

減少數計81,700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)、退綿羊班汰舊換冷氣1臺貨物稅2,000元、大象班汰舊換新冷氣2臺貨物稅4,000元、教務處課後照顧班汰換冰箱1臺退貨物稅1,200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23,760元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至本期累計攤銷金額23,760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 12 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	615,500		615,500	98.95	-6,500	-1.05		
機械及設備		524,000	98,000		622,000	622,000	615,500		615,500	98.95	-6,500	-1.05	(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74,000元。	
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				

※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 12 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														
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。(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。	
雜項設備		680,000			680,000	680,000	665,975		665,975	97.94	-14,025	-2.06		
購建中固定資產														
總計		1,278,000	98,000		1,376,000	1,376,000	1,355,475		1,355,475	98.51	-20,525	-1.49		

※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 12 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	
541 遞延修繕房屋建築支	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。
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	

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 12 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
3,205,353	4,090,472	-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
3,119,920	3,255,067	-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
-	378,928	-378,928	一、提列其他準備金-教育儲蓄戶378,928元。