

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 107 年 03 月份

主辦會計人員

蔡佩璇



機關長官 康燕玉



代

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 107 年 03 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 13 頁
七、銀行存款調節表	第 14 頁
八、存款及貸款明細表.....	第 15 頁

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 107 年 3 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	81,265,654	6,321,380	6,313,264	8,116	0.13	30,620,570	30,399,334	221,236	0.73
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	98,883	6,000		6,000		10,400		10,400	
財產處分收入	451	26,383								
利息收入	454	500								
其他財產收入	45Y	72,000	6,000		6,000		10,400		10,400	
政府撥入收入	46	79,901,271	6,313,264	6,313,264			30,608,054	30,399,334	208,720	0.69
公庫撥款收入	462	79,901,271	6,313,264	6,313,264			30,399,334	30,399,334		
政府其他撥入收入	46Y						208,720		208,720	
教學收入	4S	1,186,360								
學雜費收入	4S1	1,186,360								
其他收入	4Y	74,140	2,116		2,116		2,116		2,116	
受贈收入	4YO	4,638	2,116		2,116		2,116		2,116	
雜項收入	4YY	69,502								
基金用途	5	84,177,881	5,743,987	6,313,264	-569,277	-9.02	25,848,548	30,399,334	-4,550,786	-14.97
國民教育計畫	53	56,748,684	4,342,258	4,824,376	-482,118	-9.99	19,365,388	22,055,646	-2,690,258	-12.20
學前教育計畫	54	6,021,003	396,440	471,356	-74,916	-15.89	2,061,803	2,272,102	-210,299	-9.26
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	1,003,859	1,017,532	-13,673	-1.34	4,419,927	6,071,586	-1,651,659	-27.20
建築及設備計畫	5M	7,485,308	1,430		1,430		1,430		1,430	
購置固定資產		7,449,308	1,430		1,430		1,430		1,430	
其他		36,000								
本期賸餘(短绌一)	6	-2,912,227	577,393		577,393		4,772,022		4,772,022	
期初基金餘額	71	5,110,268					6,820,725	5,110,268	1,710,457	33.47
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,198,041					11,592,747	5,110,268	6,482,479	126.85

※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40501481-2。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 107 年 3 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10,400元：場地開放收入4,400元及教職員停車場收入6,000元，較預期超收10,400元。

2. 縣（市）庫撥收入30,399,334元：係按月撥入之收入30,399,334元。

3. 政府其他撥入收入208,720元，明細如下：

(1)RA6315-106學年度國民小學充實行政人力計畫上期結轉4,405元。

(2)RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校擔任代理教師經費第1期上期結轉69,315元。

(3)RA6C29-106學年度教學訪問教師計畫課程與教學發展135,000元。

4. 受贈收入2,116元：主要係師生存款酬金2,116元。

二、基金用途：

1. 國民教育：人事費提前分配。

2. 一般行政管理：人事費提前分配。

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107年3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	1,112,890,102	100.00	負債	2	1,101,297,355	98.96
流動資產	11	15,068,153	1.35	流動負債	21	5,041,788	0.45
現金	111	14,314,193	1.29	應付款項	212	5,041,788	0.45
銀行存款	1112	14,234,193	1.28	應付代收款	2123	5,041,788	0.45
銀行存款-市庫存款	1112-1	9,763,051	0.88	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,879,565	0.35	其他負債	22	1,096,255,567	98.51
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	什項負債	221	1,096,255,567	98.51
銀行存款-代繳費款	1112-6	591,574	0.05	存入保證金	2211	595,727	0.05
專戶				應付退休及離職金	2213	1,848,828	0.17
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	3	0.00	應付代管資產	2214	1,093,811,012	98.29
戶				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	基金餘額	3	11,592,747	1.04
預付款項	115	753,960	0.07	基金餘額	31	11,592,747	1.04
預付費用	1154	753,960	0.07	基金餘額	311	11,592,747	1.04
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	2,844,564	0.26	累積餘額	3111	6,820,725	0.61
				本期賸餘	3112	4,772,022	0.43
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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107年3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		
準備金	124	2,844,564	0.26	合計：		1,112,890,102	
退休及離職準備金	1241	1,848,828	0.17				
其他準備金	124Y	995,736	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	368,491	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	627,245	0.06				
其他資產	13	1,094,977,385	98.39				
什項資產	131	1,094,977,385	98.39				
暫付及待結轉帳項	1315	1,166,373	0.10				
代管資產	1316	1,093,811,012	98.29				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,563,814	0.14				
代管資產-土地	1316-1	459,570,837	41.30				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,320,137	1.20				
代管資產-其他政府	1316-3	619,356,224	55.65				

信託代理與保證資產

0

保證品

0

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

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107年3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		
合計：		1,112,890,102					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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

40501481-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 3 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				4,342,258	4,824,376	-482,118 -9.99
國民教育計畫		累計數				19,365,388	22,055,646	-2,690,258 -12.20
學前教育計畫		本月數				396,440	471,356	-74,916 -15.89
		累計數				2,061,803	2,272,102	-210,299 -9.26
合計		本月數				4,738,698	5,295,732	-557,034 -10.52
		累計數				21,427,191	24,327,748	-2,900,557 -11.92

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
	19,445,250		758,400	1,176,315		19,027,335	758,400	

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	11,715,238		38,400	939,615		10,814,023	38,400	1.增加數38,400元：教育部補助款-107年度教學訪問計教師計畫購置數位照相機2台(財編:314030813-21-22)38,400元。2.減少數939,615元：(1)依據臺北市政府財政局107.1.10北市財產字第10731055700號函報廢機械設備20,745元。(2)依據臺北市政府財政局107.3.27北市財產字第1073145210號函報廢機械設備918,870元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	1,714,562			191,300		1,523,262		減少數191,300元：依據 臺北市政府財政 局107.3.27北市財產字 第1073145210號函報廢 交通及運輸設 備191,300元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	5,950,250		720,000	45,400		6,624,850	720,000	1.增加 數720,000元：(1)補列財產帳700,000元-本校活動中心之冷氣主機6臺(財編501010603-93-98)700,00元。(2)補列財產20,000元-國堯營造工程損壞賠償本校圖書館冷氣主機1臺(財編：501010603-99)20,00元。2.減少 數45,400元：依據臺北市政府財政局107.3.27北市財產字第1073145210號函報廢交雜項設備45,400元。
購建中固定資產								
軟體	65,200					65,200		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
權利								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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		實 際 執 行 數			比 較 增 減 (一)				
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
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		2,163,996					2,163,996							
機械及設備		2,163,996					2,163,996							
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		300,600					300,600							
雜項設備		300,600					300,600							
購建中固定資產														
總 計		2,464,596					2,464,596							

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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		實際執行數			比較增減(一)					
					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													
58 遲延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,984,712		4,984,712		1,430		1,430		1,430				
581 遲延修繕房屋建築支	4,984,712		4,984,712		1,430		1,430		1,430				
582 其他遯延支出													
總計	5,020,712		5,020,712		1,430	0.00	1,430		1,430	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 107 年 03 月

單位：新台幣元

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
9,763,051	10,257,406	-494,355	一、提撥其他準備金494,355元： (1)其他：421,536元。 (2)小學部代收款賸餘經費：13,125元。 (3)幼兒園代收款賸餘經費：59,694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
3,879,565	3,879,565	0	
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
3	3	0	

存款及貸款明細表

107年度第1季

學校名稱	活期存款	定期存款	支票存款	納入集中支付	
				市庫存款	保管款
481忠孝國小	3	-		10,257,406	3,879,565

註：因100年/6月各校保管款皆已納入集中支付，故請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列
所有資料需與銀行對帳單相符。