

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

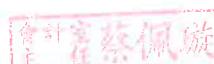
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 05 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 107 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 14 頁
七、市庫存款調節表.....	第 15 頁

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 107 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(一)		實際數	預算數
					金額	%		
基金來源	4	81,265,654	5,820,858	5,843,539	-22,681	-0.39	39,282,937	39,107,382
勞務收入	43	5,000					2,000	-2,000
服務收入	431	5,000					2,000	-2,000
財產收入	45	98,883					10,400	10,400
財產處分收入	451	26,383						
利息收入	454	500					10,400	10,400
其他財產收入	45Y	72,000						
政府撥入收入	46	79,901,271	5,248,359	5,248,359			38,697,922	38,489,202
公庫撥款收入	462	79,901,271	5,248,359	5,248,359			38,489,202	38,489,202
政府其他撥入收入	46Y						208,720	208,720
教學收入	4S	1,186,360	570,940	593,180	-22,240	-3.75	570,940	593,180
學雜費收入	4S1	1,186,360	570,940	593,180	-22,240	-3.75	570,940	593,180
其他收入	4Y	74,140	1,559	2,000	-441	-22.05	3,675	23,000
受贈收入	4YO	4,638	1,559	2,000	-441	-22.05	3,675	2,000
雜項收入	4YY	69,502						1,675
基金用途	5	84,177,881	6,829,155	5,843,539	985,616	16.87	38,093,146	42,019,609
國民教育計畫	53	56,748,684	4,794,262	4,400,548	393,714	8.95	28,255,068	30,773,819
學前教育計畫	54	6,021,003	400,598	440,859	-40,261	-9.13	2,864,199	3,155,540
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	1,369,095	959,532	409,563	42.68	6,680,929	8,021,650
建築及設備計畫	5M	7,485,308	265,200	42,600	222,600	522.54	292,950	68,600
購置固定資產		7,449,308	265,200	42,600	222,600	522.54	292,950	224,350
其他		36,000						327.04
本期賸餘(短紹一)	6	-2,912,227	-1,008,297		-1,008,297		1,189,791	-2,912,227
期初基金餘額	71	5,110,268					6,820,725	4,102,018
解繳市庫	72							1,710,457
期末基金餘額	73	2,198,041					8,010,516	5,812,475
								264.44

※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、用途及餘紓表

中華民國 107 年 5 月份

基金來源、用途及餘紓表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 服務收入0元：教師甄選收入不如預期，致落後。

2. 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。

3. 縣（市）庫撥收入38,489,202元：係按月撥入之收入38,489,202元。

4. 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。

5. 學雜費收入570,940元(學費398,600元、雜費172,340元)：主要係106(2)5歲免學費補助154,000元、106(2)幼兒園中小班34人學費收入244,600元、中小班34人雜費收入111,450元、大班3人弱勢加額雜費8,865元、大班19助你好孕雜費52,025元。

6. 受贈收入3,675元：主要係107年師生存款酬金3,178元、師生存款酬金利息收入130元及107年上半年獎助學金郵局存款利息收入367元。

二、基金用途：

1. 一般行政管理：人事費提前分配。

2. 建築及設備計畫：

(1)購置固定資產差異224,350元：係輔導室新購電動釘書機賸餘800元及教務處新購多媒體教室及電腦教室之空氣清淨機賸餘1,600元；另107年度資訊設備個人電腦9臺225,000元及107年度幼兒園整修工程1,750元提前執行所致。

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	1,109,876,830	100.00	負債	2	1,101,866,314	99.28
流動資產	11	10,698,031	0.96	流動負債	21	4,368,143	0.39
現金	111	10,462,727	0.94	應付款項	212	4,368,143	0.39
銀行存款	1112	10,382,727	0.94	應付代收款	2123	4,368,143	0.39
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,697,917	0.60	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,081,580	0.28	其他負債	22	1,097,498,171	98.88
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	什項負債	221	1,097,498,171	98.88
銀行存款-代繳費款	1112-6	603,227	0.05	存入保證金	2211	1,010,727	0.09
專戶				應付退休及離職金	2213	2,676,432	0.24
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	3	0.00	應付代管資產	2214	1,093,811,012	98.55
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	8,010,516	0.72
預付款項	115	235,304	0.02	基金餘額	31	8,010,516	0.72
預付費用	1154	235,304	0.02	基金餘額	311	8,010,516	0.72
投資、長期應收款項、貸				累積餘額	3111	6,820,725	0.61
墊款及準備金	12	3,673,727	0.33	本期賸餘	3112	1,189,791	0.11
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		
準備金	124	3,673,727	0.33	合計：		1,109,876,830	
退休及離職準備金	1241	2,676,432	0.24				
其他準備金	124Y	997,295	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	368,858	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	628,437	0.06				
其他資產	13	1,095,505,072	98.71				
什項資產	131	1,095,505,072	98.71				
暫付及待結轉帳項	1315	1,694,060	0.15				
代管資產	1316	1,093,811,012	98.55				
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	41.41				
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	55.80				

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		
合計：		1,109,876,830					
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 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				4,794,262	4,400,548	393,714 8.95
國民教育計畫		累計數				28,255,068	30,773,819	-2,518,751 -8.18
學前教育計畫		本月數				400,598	440,859	-40,261 -9.13
		累計數				2,864,199	3,155,540	-291,341 -9.23
合計		本月數				5,194,860	4,841,407	353,453 7.30
		累計數				31,119,267	33,929,359	-2,810,092 -8.28

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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		1,155,100	1,176,315		19,424,035	863,900	

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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		309,900	939,615		11,085,523	58,900	1.增加 數309,900元：(1)教育部 撥入財 產38,400元：107年度教 學訪問計教師計畫購置 數位照相 機2台38,400元(財 編:314030813-21-22)。(2))受贈財產20,500元：柏 可揚實業107年5月25日 柏可揚總字 第1070521000001號函捐 贈數位投影 機2部20,500元(財 編：314030817-09-10)。 (3)107年度預 算251,000元：(A)購置碎 紙機2臺26,000元(財 編：301340419-03-04)。 (B)購置個人電 腦9臺225,000元(財

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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		編：314010103-39-47)。 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。 減少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 5 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		845,200	45,400		6,750,050	805,000	1.增加 數845,200元：(1)補列財 產帳720,000元：(A)本校 活動中心之冷氣主 機6臺700,000元(財 編501010603-93-98)。(B) 國堯營造工程損壞賠償 本校圖書館冷氣主 機1臺20,000元(財 編：501010603-99)。(2) 教育局補助 款85,000元：(A)107擊劍 基訓站之義大利三用電 審器1組41,000元(財 編：501030787-10)。(B) 107擊劍基訓站之德國捲 線器2組44,000元(財 編：501030787-11-12)。 (3)107年度預 算40,200元：(A)教務處 購置空氣清淨

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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				
購建中固定資產								
軟體	65,200							
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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															
機械及設備															
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															
雜項設備															
購建中固定資產															
	2,163,996				2,163,996	26,000	251,000		251,000	965	225,000	865			
	2,163,996				2,163,996	26,000	251,000		251,000	965	225,000	865	107 年度資訊設備個人電腦 9 臺 225,000 元，原分配在 7 月，因提前規劃購置且廠商如期交貨及驗收合格，故提早執行完畢。		
	300,600				300,600	42,600	40,200		40,200	94	-2,400	-6			
	300,600				300,600	42,600	40,200		40,200	94	-2,400	-6	輔導室新購電動訂書機賸餘 800 元及教務處新購多媒體教室及電腦教室之空氣清淨機賸餘 1,600 元。		

※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。

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實 際 執 行 數			比 較 增 減(一)					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
總 計		2,464,596			2,464,596	68,600	291,200		291,200	424	222,600	324			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		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 遷延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,984,712		4,984,712		1,750		1,750		1,750			
581 遷延修繕房屋建築支	4,984,712		4,984,712		1,750		1,750		1,750	107年度幼兒園整修工程之工管費1,750元，提前執行所致。		
582 其他遷延支出												
總計	5,020,712		5,020,712		1,750	0.00	1,750		1,750	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 05 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
6,697,917	7,192,272	-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
3,081,580	3,079,580	2,000	一、銀行存款未達帳2,000元： (1)支出收回：5/31E00003-107戲劇體驗學習營出席費(戶名 錯誤)收回2,000元，銀行未及收回入帳。
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	