

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 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 107 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 3-5 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 7-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 16 頁
七、銀行存款調節表	第 17 頁
八、存款及貸款明細表.....	第 18 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 107 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	81,265,654	6,831,342	5,976,739	854,603	14.30	46,114,279	45,084,121	1,030,158	2.28
勞務收入	43	5,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	5,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	98,883	11	48,250	-48,239	-99.98	10,411	48,250	-37,839	-78.42
財產處分收入	451	26,383		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
利息收入	454	500	11	250	-239	-95.60	11	250	-239	-95.60
其他財產收入	45Y	72,000		36,000	-36,000	-100.00	10,400	36,000	-25,600	-71.11
政府撥入收入	46	79,901,271	6,778,346	5,928,489	849,857	14.34	45,476,268	44,417,691	1,058,577	2.38
公庫撥款收入	462	79,901,271	6,446,501	5,928,489	518,012	8.74	44,935,703	44,417,691	518,012	1.17
政府其他撥入收入	46Y		331,845		331,845		540,565		540,565	
教學收入	4S	1,186,360					570,940	593,180	-22,240	-3.75
學雜費收入	4S1	1,186,360					570,940	593,180	-22,240	-3.75
其他收入	4Y	74,140	52,985		52,985		56,660	23,000	33,660	146.35
受贈收入	4YO	4,638					3,675	2,000	1,675	83.75
雜項收入	4YY	69,502	52,985		52,985		52,985	21,000	31,985	152.31
基金用途	5	84,177,881	5,801,869	5,976,739	-174,870	-2.93	43,895,015	47,996,348	-4,101,333	-8.55
國民教育計畫	53	56,748,684	4,377,414	4,462,848	-85,434	-1.91	32,632,482	35,236,667	-2,604,185	-7.39
學前教育計畫	54	6,021,003	407,090	453,359	-46,269	-10.21	3,271,289	3,608,899	-337,610	-9.35
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	903,425	991,532	-88,107	-8.89	7,584,354	9,013,182	-1,428,828	-15.85
建築及設備計畫	5M	7,485,308	113,940	69,000	44,940	65.13	406,890	137,600	269,290	195.70
購置固定資產		7,449,308	77,940	69,000	8,940	12.96	370,890	137,600	233,290	169.54
其他		36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-2,912,227	1,029,473		1,029,473		2,219,264	-2,912,227	5,131,491	-176.21
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					9,039,989	2,198,041	6,841,948	311.27

※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40501481-2。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 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. 服務收入0元：教師甄選收入不如預期，致落後。

2. 利息收入11元：107上半年薪資轉帳存戶利息收入11元。

3. 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。

4. 縣（市）庫撥收入44,935,703元：係按月撥入之收入44,417,691元，另撥入518,012元，明細如下：

(1)107年度活動中心舞台整修工程(統籌款)518,012元。

5. 政府其他撥入收入540,565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)RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師經費第2期321,230元。

(5)RA6316-106(2)無力繳交代代收辦費1,615元。

(6)RA7511-106(2)身心障礙無法自行上下學生交通補助費9,000元。

6. 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。

7. 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。

8. 雜項收入52,985元：106(1)幼兒園餐點費等各項代經費結款繳庫轉提存其他準備金之雜項收入52,985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233,290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10,690元提前執行所致。

(2)其他差異36,000元：主要係電腦軟體36,000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	1,111,391,960	100.00	負 債	2	1,102,351,971	99.19
流動資產	11	13,571,947	1.22	流動負債	21	4,728,259	0.43
現金	111	13,378,843	1.20	應付款項	212	4,728,259	0.43
銀行存款	1112	13,298,843	1.20	應付代收款	2123	4,728,259	0.43
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,716,605	0.69	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,949,415	0.45	其他負債	22	1,097,623,712	98.76
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	什項負債	221	1,097,623,712	98.76
銀行存款-代繳費款	1112-6	632,820	0.06	存入保證金	2211	1,120,727	0.10
專戶				應付退休及離職金	2213	2,691,973	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	98.42
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	9,039,989	0.81
預付款項	115	193,104	0.02	基金餘額	31	9,039,989	0.81
預付費用	1154	193,104	0.02	基金餘額	311	9,039,989	0.81
投資、長期應收款項、貸	12	3,742,253	0.34	累積餘額	3111	6,820,725	0.61
墊款及準備金				本期騰餘	3112	2,219,264	0.20

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		
準備金	124	3,742,253	0.34	合計：		1,111,391,960	
退休及離職準備金	1241	2,691,973	0.24				
其他準備金	124Y	1,050,280	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	681,422	0.06				
其他資產	13	1,094,077,760	98.44				
什項資產	131	1,094,077,760	98.44				
暫付及待結轉帳項	1315	266,748	0.02				
代管資產	1316	1,093,811,012	98.42				
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	41.35				
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	55.73				

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 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				4,377,414	4,462,848	-85,434	-1.91
		累計數				32,632,482	35,236,667	-2,604,185	-7.39
學前教育計畫		本月數				407,090	453,359	-46,269	-10.21
		累計數				3,271,289	3,608,899	-337,610	-9.35
合 計		本月數				4,784,504	4,916,207	-131,703	-2.68
		累計數				35,903,771	38,845,566	-2,941,795	-7.57

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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		1,260,100	1,176,315		19,529,035	863,900	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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		346,900	939,615		11,122,523	58,900	1.增加 數346,900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288,000元：(A)學務處 及輔導室購置碎紙 機2臺26,000元(財 編：301340419-03-04)。 (B)教務處購置個人電

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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				
								腦9臺225,000元(財 編：314010103-39-47)。 (C)幼兒園購置數位相 機2台37,000元(財 編：314030813-01-02)。 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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		877,200	45,400		6,782,050	805,000	1.增加 數877,200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72,200元：(A)教務處 購置空氣清淨

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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 權利	65,200		36,000			101,200		機2臺30,000元(財 編:501010856-01-02)。(B) 輔導室購置電動釘書 機1臺10,200元(財 編:501011203-02)。(C)輔 導室購置三加一組合沙 發1組20,000元(財 編:501030401-04)。(D) 輔導室購置壓克力講桌 一張12,000元(財 編:501030101C-02)。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 雜項設備45,400元。 電腦軟體不入財產管理 系統,另依規定辦理。

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-13

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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

40501481-14

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	63,000	288,000		288,000	457	225,000	357		
機械及設備		2,163,996			2,163,996	63,000	288,000		288,000	457	225,000	357	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。	
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	74,600	72,200		72,200	97	-2,400	-3		
雜項設備		300,600			300,600	74,600	72,200		72,200	97	-2,400	-3	輔導室新購電動訂書機膳餘800元及教務處新購多媒體教室及電腦教室之空氣清淨機膳餘1,600元。	
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-15

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	137,600	360,200		360,200	262	222,600	162		

※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 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 (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		36,000		36,000		36,000		107年度預算購置電腦軟體36,000元，提前執行所致。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000			
522 購置權利											107年度幼兒園整修工程之工管費10,690元，提前執行所致。	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,984,712		4,984,712		10,690		10,690		10,690			
581 遞延修繕房屋建築費	4,984,712		4,984,712		10,690		10,690		10,690			
582 其他遞延支出												
總 計	5,020,712		5,020,712		46,690	0.00	46,690		46,690	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 06 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
7,716,605	8,263,945	-547,340	一、提撥其他準備金547,340元： (1)其他：421,536元。 (2)小學部代收款騰餘經費：13,125元。 (3)幼兒園代收款騰餘經費：112,679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
4,949,415	4,949,415	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2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	-		8,263,945	4,949,415

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。

製表

會計室主任 蔡佩璇

會計單位

會計室主任 蔡佩璇

機關首長

忠孝國小 康燕玉