

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

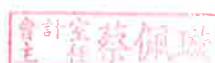
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 09 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 09 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 7-13 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

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 107 年 9 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	9,616,515	9,605,575	10,940	0.11	67,739,065	66,704,147	1,034,918	1.55
勞務收入	43	5,000					4,500	5,000	-500	-10.00
服務收入	431	5,000					4,500	5,000	-500	-10.00
財產收入	45	98,883	6,316		6,316		39,847	84,250	-44,403	-52.70
財產處分收入	451	26,383					23,120	12,000	11,120	92.67
利息收入	454	500					11	250	-239	-95.60
其他財產收入	45Y	72,000	6,316		6,316		16,716	72,000	-55,284	-76.78
政府撥入收入	46	79,901,271	9,605,575	9,605,575			67,062,494	65,978,717	1,083,777	1.64
公庫撥款收入	462	79,901,271	9,605,575	9,605,575			66,521,929	65,978,717	543,212	0.82
政府其他撥入收入	46Y						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	4,624		4,624		61,284	43,000	18,284	42.52
受贈收入	4YO	4,638					3,675	2,000	1,675	83.75
雜項收入	4YY	69,502	4,624		4,624		57,609	41,000	16,609	40.51
基金用途	5	84,177,881	10,743,604	9,605,575	1,138,029	11.85	67,597,571	69,616,374	-2,018,803	-2.90
國民教育計畫	53	56,748,684	7,618,081	7,606,649	11,432	0.15	49,333,715	51,611,155	-2,277,440	-4.41
學前教育計畫	54	6,021,003	845,038	830,376	14,662	1.77	4,947,682	5,316,613	-368,931	-6.94
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	1,103,819	976,732	127,087	13.01	10,597,389	11,924,188	-1,326,799	-11.13
建築及設備計畫	5M	7,485,308	1,176,666	191,818	984,848	513.43	2,718,785	764,418	1,954,367	255.67
購置固定資產		7,449,308	1,176,666	191,818	984,848	513.43	2,682,785	728,418	1,954,367	268.30
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短紹一)	6	-2,912,227	-1,127,089		-1,127,089		141,494	-2,912,227	3,053,721	-104.86
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					6,962,219	2,198,041	4,764,178	216.75

※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、用途及餘紳表

中華民國 107 年 9 月份

基金來源、用途及餘紳表執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

1. 服務收入4,500元：教師甄選收入4,500元。
2. 財產處分收入23,120元：財產處分收入23,120元。
3. 利息收入11元：107上半年薪資轉帳存戶利息收入11元。
4. 其他財產收入16,716元：場地開放收入5,016元及教職員停車場收入11,700元。

5. 縣（市）庫撥收入66,521,929元：係按月撥入之收入65,978,717元，另撥入543,212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。

(2)107年度教師活動經費(局款非統籌)25,200元。

6. 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)無力繳交代收代辦費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。

7. 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。

8. 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。

9. 雜項收入57,609元：106(1)幼兒園餐點費等各項代辦經費結餘款轉提存其他準備金之雜項收入覈實繳庫52,985元、106學年度學生證補卡費3,183元及到離校簡訊費1,441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1,954,367元：(a)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；(b)107年度汰舊換新電腦周邊設備及零組件等72,000元及尚在規劃購置中；(c)107年度幼兒園整修工程分配數90,000元-已執行數33,206元=未執行數56,794元；(d)校園電梯改善工程96,222元，刻正辦理驗收入帳中。(e)107年度活動中心舞台整修工程(統籌款)481,342元。(f)107年度東棟廁所暨幼兒園廁所整修工程第一次估驗計價款1,697,637元-分配數35,596=提前執行數1,662,041元。(g)補辦預算？-107年度教學訪問計畫購置數位照相機2台(教育部補助款)38,400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9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	1,097,833,202	100.00	負債	2	1,090,870,983	99.37
流動資產	11	9,565,611	0.87	流動負債	21	2,969,056	0.27
現金	111	7,927,594	0.72	應付款項	212	2,969,056	0.27
銀行存款	1112	7,847,594	0.71	應付代收款	2123	2,969,056	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,193,922	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,036,282	0.28	其他負債	22	1,087,901,927	99.10
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	什項負債	221	1,087,901,927	99.10
銀行存款-代繳費款	1112-6	617,387	0.06	存入保證金	2211	1,000,727	0.09
專戶				應付退休及離職金	2213	2,735,154	0.25
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	3	0.00	應付代管資產	2214	1,084,166,046	98.76
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	6,962,219	0.63
預付款項	115	1,638,017	0.15	基金餘額	31	6,962,219	0.63
預付費用	1154	1,638,017	0.15	基金餘額	311	6,962,219	0.63
投資、長期應收款項、貸				累積餘額	3111	6,820,725	0.62
墊款及準備金	12	3,785,434	0.34	本期賸餘	3112	141,494	0.01
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9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	3,785,434	0.34	合計：		1,097,833,202	
退休及離職準備金	1241	2,735,154	0.25				
其他準備金	124Y	1,050,280	0.10				
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	1,084,482,157	98.78				
什項資產	131	1,084,482,157	98.78				
暫付及待結轉帳項	1315	316,111	0.03				
代管資產	1316	1,084,166,046	98.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	15,638	0.00				
代管資產-土地	1316-1	459,570,837	41.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	5,223,347	0.48				
代管資產-其他政府	1316-3	619,356,224	56.42				
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9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		
合計：		1,097,833,202					
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 9 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				7,618,081	7,606,649	11,432 0.15
國民教育計畫		累計數				49,333,715	51,611,155	-2,277,440 -4.41
學前教育計畫		本月數				845,038	830,376	14,662 1.77
		累計數				4,947,682	5,316,613	-368,931 -6.94
合計		本月數				8,463,119	8,437,025	26,094 0.31
		累計數				54,281,397	56,927,768	-2,646,371 -4.65

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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		1,431,803	2,766,189	-13,182,639	4,928,225	925,203	

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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		518,603	2,333,473	-6,940,462	2,959,906	120,203	1.增加 數518,603元：(1)教育局 補助款99,703元：107年 度一般性補助款指定辦 理施政項目補助汰換電 腦(含螢 幕)5臺99,703元(財 編：314010103-554-558) 。(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360,000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：

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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)教務處購置電腦專案 計畫之平板電 腦6部72,000元(財 編：314010103-548-553) 。(D)幼兒園購置數位相 機2台37,000元(財 編：314030813-01-02)。 (4)補辦預 算38,400元：(A)107年度 教育部補助款-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. 減少 數2,333,473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

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	-1,300,366		222,896		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。(3)依據臺 北市政府財政 局107.8.9北市財產字 第1076023821號函報廢 機械設備(原帳 面1,393,858元-累計折 舊1,379,920元=13,938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 9 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	203,900	-4,941,811	1,681,739	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：

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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203,900元:(1)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。(2)依據臺 北市政府財政 局107.8.9北市財產字 第1076023821號函報廢 雜項設備(原帳

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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		36,000	37,516		63,684		面158,500元-累計折 舊156,915元=1,585元)。 1.電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定辦 理。2.因不使用而減損 之軟體金 額29,200元。3.107年9月 累計攤銷數8,316元。
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 9 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	40,000		2,203,996	528,222	398,400		398,400	75	-129,822	-25				
	2,163,996	40,000		2,203,996	528,222	398,400		398,400	75	-129,822	-25	1.汰舊換新電腦周邊設備及零 組件72,000元，尚在規劃購 置。2.校園電梯改善工程，尚 在驗收入帳中。			
	300,600			300,600	74,600	72,200		72,200	97	-2,400	-3				
	300,600			300,600	74,600	72,200		72,200	97	-2,400	-3	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。			

※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 9 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	40,000		2,504,596	602,822	470,600		470,600	78	-132,222	-22			

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	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	125,596	2,212,185	1,761.35	2,212,185		2,086,589	1,661.35			
581 遲延修繕房屋建築支	4,984,712		4,984,712	125,596	2,212,185	1,761	2,212,185		2,086,589	1,661	主要係(1)107年度幼兒園整修工程之工管費已執行33,206元。(2)107年度活動中心舞台整修工程(統籌款)481,342元已執行完畢。(3)107年度東棟廁所暨幼兒園廁所整修工程估驗計價款等1,697,637元。		
582 其他遶延支出													
總 計	5,020,712		5,020,712	161,596	2,248,185	1,391.24	2,248,185		2,086,589	1,291.24			

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 09 月

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
4,193,922	4,588,866	-394,944	<p>一、提撥其他準備金547,340元：</p> <p>(1)其他：421,536元。</p> <p>(2)小學部代收款賸餘經費：13,125元。</p> <p>(3)幼兒園代收款賸餘經費：112,679元。</p> <p>二、銀行未達帳152,396元：</p> <p>(1)轉正撥還市庫代墊款-9/7A00262-付-胡嘉琳等4人-107年8月 暑假擊劍校隊鐘點費等152,396元。</p>
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
3,036,282	3,188,678	-152,396	<p>一、銀行未達帳152,396元：</p> <p>(1)轉正撥還市庫代墊款-9/7A00262-付-胡嘉琳等4人-107年8月 暑假擊劍校隊鐘點費等152,396元。</p>
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3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	-		4,588,866	3,188,678

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。