

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 11 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 11 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 7-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 16-17 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 18 頁
七、銀行存款調節表.....	第 19 頁

基金來源、用途及餘紹表

中華民國 107 年 11 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	6,745,274	4,269,954	2,475,320	57.97	84,174,844	80,523,052	3,651,792	4.54
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	200		200		40,047	84,250	-44,203	-52.47
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	200		200		16,916	72,000	-55,084	-76.51
政府撥入收入	46	79,901,271	6,419,954	4,269,954	2,150,000	50.35	83,031,399	79,797,622	3,233,777	4.05
公庫撥款收入	462	79,901,271	6,419,954	4,269,954	2,150,000	50.35	82,490,834	79,797,622	2,693,212	3.38
政府其他撥入收入	46Y						540,565		540,565	
教學收入	4S	1,186,360	325,120		325,120		896,060	593,180	302,880	51.06
學雜費收入	4S1	1,186,360	325,120		325,120		896,060	593,180	302,880	51.06
其他收入	4Y	74,140					202,838	43,000	159,838	371.72
受贈收入	4YO	4,638					4,740	2,000	2,740	137.00
雜項收入	4YY	69,502					198,098	41,000	157,098	383.17
基金用途	5	84,177,881	8,827,753	4,269,954	4,557,799	106.74	84,171,329	83,435,279	736,050	0.88
國民教育計畫	53	56,748,684	4,462,925	1,405,687	3,057,238	217.49	58,658,122	56,542,021	2,116,101	3.74
學前教育計畫	54	6,021,003	402,015	219,301	182,714	83.32	5,757,909	5,971,773	-213,864	-3.58
一般行政管理計畫	5L	13,922,886	1,018,910	593,257	425,653	71.75	12,470,339	13,436,177	-965,838	-7.19
建築及設備計畫	5M	7,485,308	2,943,903	2,051,709	892,194	43.49	7,284,959	7,485,308	-200,349	-2.68
購置固定資產		7,449,308	2,943,903	2,051,709	892,194	43.49	7,248,959	7,449,308	-200,349	-2.69
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短紹一)	6	-2,912,227	-2,082,479		-2,082,479		3,515	-2,912,227	2,915,742	-100.12
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						6,824,240	2,198,041	4,626,199	210.47
期末基金餘額	73	2,198,041								

※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 11 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16,916元：場地開放收入5,016元及教職員停車場收入11,900元。

5. 縣（市）庫撥收入82,490,834元：係按月撥入之收入79,797,622元，另撥入2,693,212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。

(3)增撥107年度用人費用不數數2,150,000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896,060元(學費552,600元、雜費343,460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、107(1)幼兒園中小班22人學費收入154,000元、中小班23人雜費收入67,965元、大班1人弱勢加額雜費2,955元、大班32人助你好孕雜費97,245元、原住民1人托育補助雜費2,955元。

8. 受贈收入4,740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1,195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198,098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(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之雜項收入140,489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. 建築及設備計畫，主要係購置固定資產差異200,349元，分析如下：

(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(預算數100,600元-執行數98,200元=賸餘2,400元)。

(b)校園電梯改善工程賸餘231,867元(預算數1,731,996元-執行數1,500,129元=賸餘231,867元)。

(c)107年度幼兒園整修工程賸餘490,716元(預算數3,288,549元-執行數2,797,833元執行數=賸餘490,716元)。

(e)107年度東棟廁所暨幼兒園廁所整修工程款賸餘29,039元(預算數1,922,163元-執行數1,893,124元=賸餘29,039元)。

(f)107年度活動中心舞台整修工程(統籌款)515,273元(撥入數18,012元-執行數515,273元=賸餘2,739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(核定數40,000元-執行數38,400元=賸餘1,600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11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	1,099,481,352	100.00	負債	2	1,092,657,112	99.38
流動資產	11	10,966,386	1.00	流動負債	21	5,119,745	0.47
現金	111	10,814,486	0.98	應付款項	212	5,119,745	0.47
銀行存款	1112	10,734,486	0.98	應付代收款	2123	5,119,745	0.47
銀行存款-市庫存款	1112-1	5,400,506	0.49	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,700,279	0.43	其他負債	22	1,087,537,367	98.91
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	什項負債	221	1,087,537,367	98.91
銀行存款-代繳費款	1112-6	633,698	0.06	存入保證金	2211	760,727	0.07
專戶				應付退休及離職金	2213	2,650,170	0.24
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	3	0.00	應付代管資產	2214	1,084,126,470	98.60
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	6,824,240	0.62
預付款項	115	151,900	0.01	基金餘額	31	6,824,240	0.62
預付費用	1154	151,900	0.01	基金餘額	311	6,824,240	0.62
投資、長期應收款項、貸	12	3,842,004	0.35	累積餘額	3111	6,820,725	0.62
墊款及準備金				本期賸餘	3112	3,515	0.00
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11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	3,842,004	0.35	合計：		1,099,481,352	
退休及離職準備金	1241	2,650,170	0.24				
其他準備金	124Y	1,191,834	0.11				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	0	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	822,976	0.07				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	368,858	0.03				
其他資產	13	1,084,672,962	98.65				
什項資產	131	1,084,672,962	98.65				
暫付及待結轉帳項	1315	546,492	0.05				
代管資產	1316	1,084,126,470	98.60				
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	41.80				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	5,183,771	0.47				
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11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		
代管資產-其他政府 合計：	1316-3	619,356,224 1,099,481,352	56.33				
信託代理與保證資產 保證品		0 0		信託代理與保證負債 應付保證品		0 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 11 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				4,462,925	1,405,687	3,057,238 217.49
國民教育計畫		累計數				58,658,122	56,542,021	2,116,101 3.74
學前教育計畫		本月數				402,015	219,301	182,714 83.32
		累計數				5,757,909	5,971,773	-213,864 -3.58
合計		本月數				4,864,940	1,624,988	3,239,952 199.38
		累計數				64,416,031	62,513,794	1,902,237 3.04

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		3,210,894	2,768,565	-13,525,749	6,361,830	949,203	

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		2,090,732	2,333,473	-7,187,077	4,285,420	120,203	1.增加 數2,090,732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1,932,129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 11 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)教務處購置資訊週 邊設備-網路交換 器1台39,500元(財 編：314040318-015)。(E) 教務處購置資訊週邊設 備-平板電 腦1台10,200元(財 編：314010103-559)。(F) 教務處購置資訊週邊設 備-全方位攝影 機1台22,300元(財 編：314030815-023)。(G) 幼兒園購置數位相 機2台37,000元(財 編：314030813-01-02)。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
								(H)校園電梯改善工 程1,500,129元。(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：(I)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。(3)依據臺 北市政府財政 局107.8.9北市財產字

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		24,000	191,300	-1,320,460	226,802	24,000	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) 1.增加數24,000元：主要 係107年度課後社團購置 線麥克風1組24,000元(財 編：405030203-004)。2. 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 11 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		1,060,162	203,900	-5,018,212	1,788,300	805,000	1.增加 數1,060,162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255,162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 11 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)。(E))107年幼兒園整修工程 之辦公桌2張42,162元(財 編:501030101B-011-01 2)。(F)107年幼兒園整修 工程之4人用幼兒課桌椅 組4組140,800元(財 編:501030101B-013-01 6)。2.減少 數203,900元:(1)依據臺 北市政府財政

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	39,892		61,308		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.截至107年11月止累計攤銷金額10,692元。
權利 遞耗資產								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
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

40501481-16

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	40,000		2,203,996	2,163,996	1,970,529			1,970,529	91	-193,467	-9			
機械及設備	2,163,996	40,000		2,203,996	2,163,996	1,970,529			1,970,529	91	-193,467	-9	1. 107年度電梯改善工程賸餘款231,867元。2. 107年度補辦預算購置數位相機2臺38,400元。		
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	300,600	255,162			255,162	85	-45,438	-15			
雜項設備	300,600			300,600	300,600	255,162			255,162	85	-45,438	-15	1. 購置電動釘書機賸餘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。2. 107年度幼兒園整修工程之四人課桌椅組及教師辦公桌賸餘款43,038元。		

※本年度奉准先行辦理數舍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 11 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	%			
購建中固定資產															
總 計		2,464,596	40,000		2,504,596	2,464,596	2,225,691		2,225,691	90	-238,905	-10			

※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 11 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 遷延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,984,712		4,984,712	4,984,712	5,023,268	100.77	5,023,268		38,556	0.77			
581 遷延修繕房屋建築支	4,984,712		4,984,712	4,984,712	5,023,268	101	5,023,268		38,556	1	1.107年度幼兒園整修工程賸餘447,678元。2.107年度東棟廁所暨幼兒園廁所整修工程款賸餘29,039元。3.107年度活動中心舞台整修工程(統籌款)515,273元。		
582 其他遷延支出													
總計	5,020,712		5,020,712	5,020,712	5,059,268	100.77	5,059,268		38,556	0.77			

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 107 年 11 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
5,400,506	6,088,335	-687,829	一、提撥其他準備金687,829元： (1)其他：421,536元。 (2)小學部代收款賸餘經費：22,610元。 (3)幼兒園代收款賸餘經費：243,683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
4,700,279	4,835,426	-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
3	368,861	-368,858	一、提列其他準備金-教育儲蓄戶368,858元。