

4-0501614


臺北市府教育局主管


臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 7 月份

主辦會計人員 許淑敏 

機關長官 梁俊堯 

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

目 次

中華民國109年7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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 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			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	228,411,000	15,553,922	15,619,545	-65,623	-0.42	142,846,210	140,739,808	2,106,402	1.50
勞務收入	43	15,000	7,500	5,000	2,500	50.00	7,800	8,000	-200	-2.50
服務收入	431	15,000	7,500	5,000	2,500	50.00	7,800	8,000	-200	-2.50
財產收入	45	725,000	3,580	78,000	-74,420	-95.41	206,585	578,000	-371,415	-64.26
財產處分收入	451	25,000	820	18,000	-17,180	-95.44	820	18,000	-17,180	-95.44
其他財產收入	45Y	700,000	2,760	60,000	-57,240	-95.40	205,765	560,000	-354,235	-63.26
政府撥入收入	46	227,066,000	15,530,047	15,516,545	13,502	0.09	142,372,529	140,007,808	2,364,721	1.69
公庫撥款收入	462	227,066,000	15,516,545	15,516,545			141,011,411	140,007,808	1,003,603	0.72
政府其他撥入收入	46Y		13,502		13,502		1,361,118		1,361,118	
其他收入	4Y	605,000	12,795	20,000	-7,205	-36.03	259,296	146,000	113,296	77.60
受贈收入	4YO	100,000	5,000	20,000	-15,000	-75.00	7,000	70,000	-63,000	-90.00
雜項收入	4YY	505,000	7,795		7,795		252,296	76,000	176,296	231.97
基金用途	5	236,069,000	16,068,542	15,619,545	448,997	2.87	140,611,971	148,397,808	-7,785,837	-5.25
國民教育計畫	53	207,094,000	14,836,103	14,170,825	665,278	4.69	127,802,710	130,367,468	-2,564,758	-1.97
一般行政管理計畫	5L	20,754,000	1,218,861	1,102,598	116,263	10.54	11,221,819	13,069,561	-1,847,742	-14.14
建築及設備計畫	5M	8,221,000	13,578	346,122	-332,544	-96.08	1,587,442	4,960,779	-3,373,337	-68.00
購建固定資產		8,185,000	13,578	310,122	-296,544	-95.62	1,587,442	4,924,779	-3,337,337	-67.77
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-7,658,000	-514,620		-514,620		2,234,239	-7,658,000	9,892,239	-129.18
期初基金餘額	71	11,318,000					28,214,969	11,318,000	16,896,969	149.29
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,660,000					30,449,208	3,660,000	26,789,208	731.95

※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

中華民國 109 年 7 月份

- 一、財產處份收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入較預算減少17,180元。
- 二、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少354,235元。
- 三、公庫撥入收入：局款非統籌-109年照明設備汰換經費1,003,603元。
- 四、政府其他撥入收入：計1,361,118元。
  1. RA9901-109年度防災校園建置計畫50,000元。
  2. RA9313-108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫11,520元。
  3. RA9318-109年度辦理新住民子女教育實施計畫33,920元。
  4. RA9805-109年照明設備汰換經費1,003,603元。
  5. RA9251-108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫236,543元。
  6. RA8318-108(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費12,030元。
  7. RA9333-108-2國小學校用書經費13,502元(撥入13,823元，移回321元)。
- 五、受贈收入：捐款收入較預期減少63,000元
- 六、雜項收入：影印費收入等較預期增加176,296元。
- 七、一般行政管理計畫：工友1人退休人事費覈實支用剩餘。
- 八、建築及設備計畫：
  1. 班級設備結餘款11,500元。
  2. 新購無線基地台960,000元及汰舊換新網路及資訊周邊設備185,000元，已驗收完畢預計8月完成付款。
  3. 工管費覈實支用餘剩69,645元。
  4. 校內水管改善工程工程款1,986,070元；委托技術服務費125,122元，尚未支付。
  5. 電腦軟體36,000元已採購完畢，預計8月完成付款。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學

## 平衡表

中華民國109年7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	6,547,347,212	100.00	負債	2	6,516,898,004	99.53
流動資產	11	40,048,842	0.61	流動負債	21	10,718,245	0.16
現金	111	39,548,842	0.60	應付款項	212	10,718,245	0.16
銀行存款	1112	39,428,842	0.60	應付代收款	2123	10,718,245	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,835,504	0.39	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,646,309	0.19	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	813,363	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	133,666	0.00	其他負債	22	6,506,179,759	99.37
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	6,506,179,759	99.37
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,083,956	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,097,223	0.06
預付款項	115	500,000	0.01	應付代管資產	2214	6,498,998,580	99.26
預付費用	1154	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	30,449,208	0.47
				基金餘額	31	30,449,208	0.47
				基金餘額	311	30,449,208	0.47

信託代理與保證資產

254,670

信託代理與保證負債

254,670

保證品

254,670

應付保證品

254,670

註：1. 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。

2. 晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)254,670元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學

## 平衡表

中華民國109年7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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	8,090,927	0.12	累積餘額	3111	28,214,969	0.43
準備金	124	8,090,927	0.12	本期賸餘	3112	2,234,239	0.03
退休及離職準備金	1241	4,097,223	0.06	合計：		6,547,347,212	
其他準備金	124Y	3,993,704	0.06				
其他準備金-其他	124Y-2	3,993,704	0.06				
其他資產	13	6,499,207,443	99.26				
什項資產	131	6,499,207,443	99.26				
暫付及待結轉帳項	1315	208,863	0.00				
代管資產	1316	6,498,998,580	99.26				
代管資產-土地	1316-1	6,410,170,000	97.90				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	37,176,980	0.57				
代管資產-其他政府	1316-3	51,651,600	0.79				
合計：		6,547,347,212					

信託代理與保證資產

254,670

信託代理與保證負債

254,670

保證品

254,670

應付保證品

254,670

註：1. 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。

2. 晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)254,670元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 7 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				14,836,103	14,170,825	665,278	4.69
		累計數				127,802,710	130,367,468	-2,564,758	-1.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501614-6

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	57,789,054	-38,535,515	1,838,400	2,382,720	-1,001,049	17,708,170
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,789,410	-7,018,987			-193,907	576,516
房屋及建築						
機械及設備	27,648,069	-19,741,427	1,528,300	2,210,071	245,141	7,470,012
交通及運輸設備	3,141,653	-2,399,258	128,800	51,000	-155,813	664,382
雜項設備	19,130,459	-9,375,843	181,300	102,171	-896,470	8,937,275
購建中固定資產						
電腦軟體	79,463			19,478		59,985
權利						
遞耗資產						
其他						

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 7 月份

40501614-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計：1,528,300元，變動原因為：(1)增置：空拍機1臺50,000元、3D列印機1臺28,000元、互動式電子白板1臺20,500元、個人電腦等54臺1,350,000元。(4)受贈-顏幸娟捐贈桌上型電腦(含螢幕)2組54,800元；應付代收-音樂性社團上課用短焦投影機1台25,000元。

減少數計2,210,071元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦及單槍投影機等設備計2,210,071元。

2.交通及運輸設備：

增加數計128,800元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器2臺32,000元。(4)受贈：應付代收款-各社團用綜合擴大機1台和8吋喇叭1對及雙頻無線麥克風2組共35,500元、展演用麥克風2組21,000元、藍芽擴大機1臺28,500元、手提式無線擴音機11,800元。

減少數計51,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢多工IE網路型數位錄影系統等設備計51,000元。

3.雜項設備：

增加數計181,300元，變動原因為：(1)增置：手壓型胸章壓卡機4臺48,000元、雙孔自動打孔機1臺29,000元。(4)受贈：應付代收款-桌球社用桌球桌1台11,500元；3台共63,000元、弦樂團上課用電鋼琴1架29,800元。

減少數計102,171元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電動跑步機等設備計102,171元。

4.電腦軟體：

(1)減少數計19,478元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年7月底止累計攤銷19,478元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		2,601,000			2,601,000	2,601,000	1,448,500		1,448,500	55.69	-1,152,500	-44.31		
機械及設備		2,601,000			2,601,000	2,601,000	1,448,500		1,448,500	55.69	-1,152,500	-44.31	1. 新購無線基地台960,000元及汰舊換新網路及資訊周邊設備185,000元，已驗收完畢預計8月完成付款。 2. 班級設備結餘7,500元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100.00				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		81,000	223,000		304,000	81,000	77,000		77,000	95.06	-4,000	-4.94		
雜項設備		81,000	223,000		304,000	81,000	77,000		77,000	95.06	-4,000	-4.94	班級設備結餘4,000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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		2,714,000	223,000		2,937,000	2,714,000	1,557,500		1,557,500	57.39	-1,156,500	-42.61		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501614-10

中華民國 109 年 7 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		累計執行數			比較增減				
					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	電腦軟體已採購完畢，預計8月完成付款。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,471,000		5,471,000	2,210,779	29,942	1.35	29,942		-2,180,837	-98.65		
541 遞延修繕房屋建築支	5,471,000		5,471,000	2,210,779	29,942	1.35	29,942		-2,180,837	-98.65	1.工管費覈實支用餘剩69,645元。 2.校內水管改善工程款 1,986,070元；委托技術服務費 125,122元，尚未支付。	
542 其他遞延支出												
總計	5,507,000		5,507,000	2,246,779	29,942	1.33	29,942		-2,216,837	-98.67		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

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
25,835,504	29,829,208	-3,993,704	其他準備金3,993,704元。