

40501614

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 111 年 10 月份

主辦會計人員

高杏媛

會計室
主任 高杏媛

機關長官

梁俊堯

臺北市士林區
天母國民小學
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 111 年 10 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、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 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 111 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	227,273,000	27,799,951	20,203,942	7,596,009	37.60	225,687,714	207,319,831	18,367,883	8.86
勞務收入	9,000					13,500	9,000	4,500	50.00
服務收入	9,000	0	0	0		13,500	9,000	4,500	50.00
財產收入	664,000	58,600	50,000	8,600	17.20	330,977	532,000	-201,023	-37.79
財產處分收入	64,000	0	0	0		31,790	32,000	-210	-0.66
其他財產收入	600,000	58,600	50,000	8,600	17.20	299,187	500,000	-200,813	-40.16
政府撥入收入	225,134,000	27,723,886	20,153,942	7,569,944	37.56	225,242,513	205,578,831	19,663,682	9.57
公庫撥款收入	225,134,000	27,710,942	20,153,942	7,557,000	37.50	221,622,432	205,578,831	16,043,601	7.80
政府其他撥入收入		12,944	0	12,944		3,620,081	0	3,620,081	
其他收入	1,466,000	17,465		17,465		100,724	1,200,000	-1,099,276	-91.61
受贈收入	250,000	0	0	0		0	200,000	-200,000	-100.00
雜項收入	1,216,000	17,465	0	17,465		100,724	1,000,000	-899,276	-89.93
基金用途	232,750,000	21,594,042	20,203,942	1,390,100	6.88	215,467,453	212,796,831	2,670,622	1.26
國民教育計畫	203,840,000	16,210,668	17,163,464	-952,796	-5.55	193,235,547	192,392,447	843,100	0.44
一般行政管理計畫	20,121,000	1,271,951	1,349,478	-77,527	-5.74	16,038,064	17,623,545	-1,585,481	-9.00
建築及設備計畫	8,789,000	4,111,423	1,691,000	2,420,423	143.14	6,193,842	2,780,839	3,413,003	122.73
購建固定資產	8,753,000	4,111,423	1,691,000	2,420,423	143.14	6,164,842	2,744,839	3,420,003	124.60
其他	36,000					29,000	36,000	-7,000	-19.44
本期賸餘(短絀)	-5,477,000	6,205,909		6,205,909		10,220,261	-5,477,000	15,697,261	-286.60
期初基金餘額	10,169,000					14,833,421	10,169,000	4,664,421	45.87
解繳公庫									
期末基金餘額	4,692,000					25,053,682	4,692,000	20,361,682	433.97

※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 111 年 10 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加4,500元。
- 二、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少200,813元。
- 三、公庫撥款收入：計16,043,601元。
 1. 統籌款-RA1808-111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期配合款25,299元。
 2. 局款非統籌-RA0714-110-113年度補助整建學校草地運動場計畫配合款2,560,170元。
 3. 統籌款-規劃設置校園共融式遊戲場3,854,167元。
 4. 籌款-111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫RA1808 配合款及局款追加經費1,273,965元。
 5. 統籌款-111年兒童遊戲場汰換修繕計畫473,000元。
 6. 統籌款-110-113年度補助整建學校草地運動場計畫RA0714配合款300,000元。
 7. 111年用人費不敷數7,557,000元。
- 四、政府其他撥入收入：計3,620,081元。
 1. RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費留用111年44,138元(留用50,416元，移回6,278元)。
 2. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款32,000元(原撥入40,960元，移回8,960元)。
 3. RA0462-110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費589,463元(原撥入595,000元，移回5,537元)。
 4. RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費46,983元。
 5. RA0262-閩客語教學支援人員交通費9,000元。
 6. RA1A03-111年數位學習推動計畫第2梯次100,000元。
 7. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費14,342元。
 8. RA0356-110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費12,800元。
 9. RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費19,853元。
 10. RA0722-補助學校設置樹木解說牌14,440元。
 11. RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,880元。
 12. RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代代辦費第2期款13,505元(原撥入14,380元，移回875元)。
 13. RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊160,000元。
 14. RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第1期2,365,933元。
 15. RA0342-110-2及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費181,800元。
 16. RA0356-110(2)國中小新住民語文開班費12,800元。
 17. RA0907 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫144元。
- 五、受贈收入：捐款收入較預期減少200,000元。
- 六、雜項收入：覈實收取影印費收入等較預期減少899,276元。
- 七、建築及設備計畫：
 1. 消防改善設備結餘3,262元；電梯改善設備結餘272,200元；班級設備等結餘9,300元；電腦軟體COSPACEs單價未滿1萬元移列經常門7,000元。
 2. 統籌款-信義樓屋頂防水隔熱工程3,413,767元；圖書館整修工程工管費覈實支用。
 3. 補辦預算採購移動式觸控型電子看板及穩壓器91,000元；冰箱20,000元及以前年度保留採購造型公仔280,000元預計11月完成。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				16,210,668	17,163,464	-952,796	-5.55
		累計數				193,235,547	192,392,447	843,100	0.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
資產	70,754,002	-48,728,135	4,065,194	1,934,757	-3,435,410	20,720,894	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-7,737,395			-563,545	2,735,987	
房屋及建築							
機械及設備	34,215,632	-26,169,724	3,338,090	1,223,084	-1,839,923	8,320,991	
交通及運輸設備	3,699,803	-3,333,923	375,853	469,366	292,222	564,589	
雜項設備	21,678,651	-11,487,093	322,251	211,071	-1,324,164	8,978,574	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	122,989		29,000	31,236		120,753	

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,338,090元，變動原因為：(1)購置：互動式觸控顯示器1臺47,500元；資訊設備692,500元；AED電池10,000元；緊急發電機設備657,279元；監視器螢幕,交換器56,000元；資訊週邊139,000元；電梯改善628,800元。(2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕836,100元；CB1A17補助教師用平板電腦18臺192,000元；成德國小撥入電子記憶式白板5片2,530元。(3)受贈：社團行政費採購GoPro攝影機1架24,675元；課後照顧班行政費採購A3彩色印表機51,706元。
減少數計1,223,084元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢供電系統,柴油發電機,桌上型電腦等設備計1,223,084元。

2.交通及運輸設備：

增加數計375,853元，變動原因為：(1)購置：監視器攝影機等281,500元。(2)受贈：課後照顧班行政費採購綜合擴大機1台33,553元；社團行政費採購無線擴音機32,000元及綜合擴大機1台28,800元。
減少數計469,366元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電系統,擴大機,監視器等設備計469,366元。

3.雜項設備：

增加數計322,251元，變動原因為：(1)購置：飲水機1臺25,000元；塑鋼櫃2組25,200元；室內消防栓泵機129,459元。(2)受贈：課後照顧班用烤漆白板1組12,000元及冰箱1台19,896元；社團行政費採購排球社上課用器72,000元、合唱團用除溼機1台18,800元及健康中心用冰箱1台19,896元。
減少數計211,071元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱,遊具設備計211,071元。

3.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

增加數計29,000元，變動原因為：(1)增置：AirServer軟體29,000元。
減少數計31,236元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年10月止累計攤銷金額31,236元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501614-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		2,540,000	147,000		2,687,000	2,597,000	2,231,079		2,231,079	85.91	-365,921	-14.09				83.03
機械及設備		2,540,000	147,000		2,687,000	2,597,000	2,231,079		2,231,079	85.91	-365,921	-14.09	1消防改善設備結 餘2,721元；電梯改善設 備結餘272,200元。 2補辦預算採購移動式觸 控型電子看板及穩壓 器91,000元預計11月完 成。			83.03
購建中固定資產																
交通及運輸設備		70,000	282,000		352,000	282,000	281,500		281,500	99.82	-500	-0.18				79.97
交通及運輸設備		70,000	282,000		352,000	282,000	281,500		281,500	99.82	-500	-0.18	監控設備結餘500元。			79.97
購建中固定資產																
雜項設備	280,000	1,019,000	3,395,000		4,694,000	489,000	179,659		179,659	36.74	-309,341	-63.26				3.83

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501614-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 雜項設備	280,000	1,019,000	3,395,000		4,694,000	489,000	179,659		179,659	36.74	-309,341	-63.26	1.消防設備結餘541元；班級設備等結餘8,800元。 2.補辦預算採購冰箱20,000元及以前年度保留採購造型公仔280,000元預計11月完成。		3.83
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產 其他 其他															
總計	280,000	3,629,000	3,824,000		7,733,000	3,368,000	2,692,238		2,692,238	79.94	-675,762	-20.06		34.81	

※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

40501614-9

中華民國 111 年 10 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	累積執行數占可用預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	29,000		29,000	80.56	-7,000	-19.44			80.56
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	29,000		29,000	80.56	-7,000	-19.44	電腦軟體COSPACES單價未滿1萬元移列經常門7,000元。		80.56
522 購置權利													
54 遞延支出	5,124,000		5,124,000	105,839	3,472,604		3,472,604	3,281.02	3,366,765	3,181.02			67.77
541 遞延修繕房屋建築支	5,124,000		5,124,000	105,839	3,472,604		3,472,604	3,281.02	3,366,765	3,181.02	1統籌款-信義樓屋頂防水隔熱工程3,413,767元。 2圖書館整修工程等工管費覈實支用。		67.77
542 其他遞延支出													
總計	5,160,000		5,160,000	141,839	3,501,604		3,501,604	2,468.72	3,359,765	2,368.72			67.86

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,954,066,389	100.00	負 債	6,908,291,813	99.34
流動資產	50,468,014	0.73	流動負債	25,543,313	0.37
現金	46,577,929	0.67	應付款項	25,538,313	0.37
銀行存款	46,457,929	0.67	應付代收款	20,938,713	0.30
銀行存款-公庫存款	24,035,339	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,787,271	0.30	應付工程款	555,658	0.01
銀行存款-代繳費款	1,607,619	0.02	其他應付款	4,043,942	0.06
專戶			預收款項	5,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄	27,700	0.00	預收收入	5,000	0.00
戶			其他負債	6,882,748,500	98.97
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	6,882,748,500	98.97
應收款項	2,235,957	0.03	存入保證金	2,970,119	0.04
其他應收款	2,235,957	0.03	應付退休及離職金	3,586,729	0.05
預付款項	1,654,128	0.02	應付代管資產	6,876,191,652	98.88
預付費用	1,654,128	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,199,587	0.07			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,199,587	0.07	淨資產	45,774,576	0.66
退休及離職準備金	3,586,729	0.05	淨資產	45,774,576	0.66
其他準備金	1,612,858	0.02	淨資產	45,774,576	0.66
其他準備金-其他	1,612,858	0.02	累積餘額	36,859,288	0.53
固定資產	20,600,141	0.30	本期賸餘	8,915,288	0.13
土地改良物	2,735,987	0.04	合計：	6,954,066,389	
土地改良物	11,036,927	0.16			
累計折舊-土地改良物	-8,300,940	-0.12			
機械及設備	8,320,991	0.12			
機械及設備	36,330,638	0.52			
累計折舊-機械及設備	-28,009,647	-0.40			
交通及運輸設備	564,589	0.01			
交通及運輸設備	3,606,290	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,041,701	-0.04			
雜項設備	8,978,574	0.13			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	21,789,831	0.31			
累計折舊-雜項設備	-12,811,257	-0.18			
無形資產	120,753	0.00			
無形資產	120,753	0.00			
電腦軟體	120,753	0.00			
其他資產	6,877,677,894	98.90			
什項資產	6,877,677,894	98.90			
暫付及待結轉帳項	1,486,242	0.02			
代管資產	6,876,191,652	98.88			
代管資產-土地	6,789,470,000	97.63			
代管資產-房屋建築 及設備	33,616,652	0.48			
代管資產-其他政府	53,105,000	0.76			
合計：	6,954,066,389				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,937,457	227,031,670
勞務收入		13,500
服務收入		13,500
財產收益	58,600	1,361,607
廢舊物品售價收入		1,250
財產交易利益		1,061,170
其他財產收入	58,600	299,187
政府撥入收入	27,723,886	225,242,513
公庫撥款收入	27,710,942	221,622,432
政府其他撥入收入	12,944	3,620,081
其他收入	154,971	414,050
受贈收入	137,506	313,326
雜項收入	17,465	100,724
支出	21,373,110	218,116,382
人事支出	16,127,101	199,377,505
人事支出	16,127,101	199,377,505
業務支出	1,318,518	9,594,693
業務支出	1,318,518	9,594,693
財產損失	3,457	19,032
財產交易損失	3,457	19,032
折舊、折耗及攤銷	543,411	5,351,135
固定資產折舊	540,464	5,319,899
無形資產攤銷	2,947	31,236
其他支出	3,380,623	3,774,017
其他支出	3,380,623	3,774,017

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學
收入支出表
 中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	6,564,347	8,915,288
期初淨資產		36,859,288
解繳公庫		
期末淨資產		45,774,576

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	225,687,714	1,343,956	227,031,670	收入
勞務收入	13,500		13,500	勞務收入
財產收入	330,977	1,030,630	1,361,607	財產收益
政府撥入收入	225,242,513		225,242,513	政府撥入收入
其他收入	100,724	313,326	414,050	其他收入
基金用途	215,467,453	2,648,929	218,116,382	支出
用人費用	199,377,505		199,377,505	人事支出
服務費用	5,613,927	3,980,766	9,594,693	業務支出
材料及用品費	2,241,907	-2,241,907		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,738,859	-1,738,859		
		19,032	19,032	財產損失
		5,351,135	5,351,135	折舊、折耗及攤銷
其他	301,413	3,472,604	3,774,017	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	6,193,842	-6,193,842		
本期賸餘(短絀)	10,220,261	-1,304,973	8,915,288	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,833,421	22,025,867	36,859,288	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,053,682	20,720,894	45,774,576	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」561萬3,927元與會計科目「業務支出」959萬4,693元間之調整數398萬766元，係「材料及用品費」224萬1,907元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」173萬8,859元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「財產收益」其中103萬630元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中31萬3,326元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」535萬1,135元用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1萬9,032元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」619萬3,842元，其中272萬1,238元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘347萬2,604元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 10 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
24,035,339	25,648,197	-1,612,858	其他準備金1,612,858元。