

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 112 年 9 月份

主辦會計人員

高杏媛



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 112 年 9 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 -- 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 -- 7 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 8 -- 8 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 9 -- 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 -- 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 -- 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 -- 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 112 年 9 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	237,240,000	34,516,838	29,311,420	5,205,418	17.76	207,124,935	197,172,779	9,952,156	5.05
徵收及依法分配收入						26,000		26,000	
違規罰款收入		0	0	0		26,000	0	26,000	
勞務收入	9,000	300		300		9,900	9,000	900	10.00
服務收入	9,000	300	0	300		9,900	9,000	900	10.00
財產收入	664,000	28,852	50,000	-21,148	-42.30	129,248	482,000	-352,752	-73.19
財產處分收入	64,000	0	0	0		15,480	32,000	-16,520	-51.63
其他財產收入	600,000	28,852	50,000	-21,148	-42.30	113,768	450,000	-336,232	-74.72
政府撥入收入	235,867,000	34,483,967	29,111,420	5,372,547	18.46	206,931,569	196,131,779	10,799,790	5.51
公庫撥款收入	235,867,000	29,111,420	29,111,420	0		196,731,819	196,131,779	600,040	0.31
政府其他撥入收入		5,372,547	0	5,372,547		10,199,750	0	10,199,750	
其他收入	700,000	3,719	150,000	-146,281	-97.52	28,218	550,000	-521,782	-94.87
雜項收入	700,000	3,719	150,000	-146,281	-97.52	28,218	550,000	-521,782	-94.87
基金用途	243,334,000	18,865,151	29,311,420	-10,446,269	-35.64	187,585,179	203,266,779	-15,681,600	-7.71
國民教育計畫	233,135,000	18,460,213	29,030,884	-10,570,671	-36.41	182,834,585	199,154,957	-16,320,372	-8.19
一般行政管理計畫	3,628,000	384,784	280,536	104,248	37.16	2,153,179	2,440,822	-287,643	-11.78
建築及設備計畫	6,571,000	20,154		20,154		2,597,415	1,671,000	926,415	55.44
購建固定資產	6,535,000	20,154		20,154		2,561,699	1,635,000	926,699	56.68
其他	36,000					35,716	36,000	-284	-0.79
本期賸餘(短絀)	-6,094,000	15,651,687		15,651,687		19,539,756	-6,094,000	25,633,756	-420.64
期初基金餘額	9,356,000					16,104,700	9,356,000	6,748,700	72.13
解繳公庫									
期末基金餘額	3,262,000					35,644,456	3,262,000	32,382,456	992.72

※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 112 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款收入26,000元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加900元。
- 三、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少16,520元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少336,232元。
- 五、公庫撥款收入：計600,040元。
 1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費80,040元。
 2. 局款非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費520,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計10,199,750元。
 1. RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費結轉至112年度46,983元。
 2. RA1254-111年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款66,865元。
 3. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款340,620元(原撥入340,700元，移回80元)。
 4. RA1715-111年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(資本門)300,000元。
 5. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期35,280元(原撥入49,728元，移回14,448元)。
 6. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,056元。
 7. RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費9,000元。
 8. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費12,788元。
 9. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費7,422元(原撥7,451元，移回29元)。
 10. RA2731-112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
 11. RA2739-活動中心綜合球場整修2,778,954元。
 12. RA1356-111學年度國民中小學生無力繳交代收代辦經費第2期11,855元。(原撥入12,030元，移回175元)。
 13. RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園357,000元。
 14. RA2A61前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫資本門100,000元。
 15. RA2A61前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫經常門250,000元。
 16. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款323,380元。
 17. RA1325-111年充實設施設備-活動中心演藝廳及天花板整修工程經費5,354,403元。
 18. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款18,144元。
- 七、雜項收入：覈實收取影印費收入等較預期減少521,782元。
- 八、一般行政管理計畫：辦公(事務)用品覈實支用賸餘。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 統籌款-111年度結構裂縫修繕工程款509,930元、學校設置樂活運動站工程款300,000元及活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程款157,915元、中庭花園生態教學景觀工程實支20,154元。
 2. 電鋼琴及冰箱結餘61,300元、電腦軟體結餘284元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
國民教育計畫		本月數				18,460,213	29,030,884	-10,570,671	-36.41
		累計數				182,834,585	199,154,957	-16,320,372	-8.19

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 112 年 9 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	80,226,079	-53,510,851	8,084,997	2,111,421	-6,360,682	26,328,122	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-8,408,108			-482,256	2,146,563	
房屋及建築							
機械及設備	37,945,020	-28,688,160	7,336,412	1,581,811	-3,840,017	11,171,444	
交通及運輸設備	4,080,008	-3,093,327		218,465	-142,021	626,195	
雜項設備	27,049,265	-13,321,256	712,869	284,623	-1,896,388	12,259,867	
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 112 年 9 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	114,859		35,716	26,522		124,053	1係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。2截 至112年9月止累計攤 銷金額26,522元。
發展中之無形資產							
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
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501614-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數7,336,412元，變動原因為：(1)購置：筆記型電腦976,500元；電腦週邊199,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車5,259,438元；CB2A36購置筆記型電腦739,474元。(4)受贈：課後照顧班購買觸控電視90,000元；課後社團費購買螢幕72,000元。
減少數計1,581,811元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等設備計797,611元。(7)撥出：觸控螢幕、網路硬碟儲存器等移撥至社子國小等4校計784,200元。

2.交通及運輸設備：

減少數計218,465元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機,麥克風等設備計109,265元。(7)撥出：行動電話移撥至西園國小計109,200元。

3.雜項設備：

增加數計712,869元，變動原因為：(1)購置：飲水機301,000元；魏氏兒童智力量表24,880元；冰箱19,900元；牛皮獨立筒彈簧椅14,620元；電鋼琴37,800元。(3)撥入：松山高級商業家事職業學校撥入冷藏櫃17,156元；CH1M07購置兒童體操落地墊37,935元。(4)受贈：課後社團費購買電子計分板45,678元、排球柱66,500元、跳高墊15,800元、冷氣機43,600元；自行車緩坡24,000元及移動式籃球架52,000元；課後照顧班購買冰箱12,000元。
減少數計284,623元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計261,887元。(12)其他：：110年度購置雜項設備變更用途調整帳面價值22,736元。

4.電腦軟體：

增加數計35,716元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體35,716元。減少數計26,522元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額26,522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 112 年 9 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		1,175,500	100,000		1,275,500	1,175,500	1,175,500		1,175,500	100.00						92.16
機械及設備		1,175,500	100,000		1,275,500	1,175,500	1,175,500		1,175,500	100.00						92.16
購建中固定資產																
交通及運輸設備			45,000		45,000											
交通及運輸設備			45,000		45,000											
購建中固定資產																
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	459,500	398,200		398,200	86.66	-61,300	-13.34				14.97
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	459,500	398,200		398,200	86.66	-61,300	-13.34	電鋼琴及冰箱結 餘61,300元。			14.97
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,635,000	2,345,000		3,980,000	1,635,000	1,573,700		1,573,700	96.25	-61,300	-3.75				39.54

※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

40501614-8

中華民國 112 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	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	35,716		35,716	99.21	-284	-0.79	電腦軟體結餘284元。		99.21
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,716		35,716	99.21	-284	-0.79			99.21
522 購置權利													
54 遞延支出	4,900,000		4,900,000		987,999		987,999		987,999		111年度結構裂縫修繕工程款509,930元、學校設置樂活運動站工程款300,000元及活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程款157,915元。 中庭花園生態教學景觀工程實支20,154元。		20.16
541 遞延修繕房屋建築支					967,845		967,845		967,845				
542 其他遞延支出	4,900,000		4,900,000		20,154		20,154		20,154				0.41
總計	4,936,000		4,936,000	36,000	1,023,715		1,023,715	2,843.65	987,715	2,743.65			20.74

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,168,197,371	100.00	負 債	7,106,224,793	99.14
流動資產	51,177,812	0.71	流動負債	15,345,313	0.21
現金	27,706,498	0.39	應付款項	15,343,213	0.21
銀行存款	27,586,498	0.38	應付代收款	15,343,213	0.21
銀行存款-公庫存款	11,075,449	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,563,164	0.20	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,920,353	0.03	預收款項	2,100	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	27,532	0.00	預收收入	2,100	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	7,090,879,480	98.92
應收款項	0	0.00	什項負債	7,090,879,480	98.92
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,774,482	0.05
預付款項	23,471,314	0.33	應付退休及離職金	3,748,850	0.05
預付費用	23,471,314	0.33	應付代管資產	7,083,356,148	98.82
長期貸墊款及準備金	4,728,643	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,728,643	0.07	淨資產	61,972,578	0.86
退休及離職準備金	3,748,850	0.05	淨資產	61,972,578	0.86
其他準備金	979,793	0.01	淨資產	61,972,578	0.86
其他準備金-其他	979,793	0.01	累積餘額	42,819,928	0.60
固定資產	26,204,069	0.37	本期賸餘	19,152,650	0.27
土地改良物	2,146,563	0.03	合計：	7,168,197,371	
土地改良物	11,036,927	0.15			
累計折舊-土地改良物	-8,890,364	-0.12			
機械及設備	11,171,444	0.16			
機械及設備	43,699,621	0.61			
累計折舊-機械及設備	-32,528,177	-0.45			
交通及運輸設備	626,195	0.01			
交通及運輸設備	3,861,543	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,235,348	-0.05			
雜項設備	12,259,867	0.17			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,477,511	0.38			
累計折舊-雜項設備	-15,217,644	-0.21			
無形資產	124,053	0.00			
無形資產	124,053	0.00			
電腦軟體	124,053	0.00			
其他資產	7,085,962,794	98.85			
什項資產	7,085,962,794	98.85			
暫付及待結轉帳項	2,606,646	0.04			
代管資產	7,083,356,148	98.82			
代管資產-土地	6,998,085,000	97.63			
代管資產-房屋建築 及設備	32,166,148	0.45			
代管資產-其他政府	53,105,000	0.74			
合計：	7,168,197,371				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,516,838	213,583,782
徵收及依法分配收入		26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入	300	9,900
服務收入	300	9,900
財產收益	28,852	6,183,251
廢舊物品售價收入		2,690
財產交易利益		6,066,793
其他財產收入	28,852	113,768
政府撥入收入	34,483,967	206,931,569
公庫撥款收入	29,111,420	196,731,819
政府其他撥入收入	5,372,547	10,199,750
其他收入	3,719	433,062
受贈收入		421,578
雜項收入	3,719	11,484
支出	19,604,247	194,431,132
人事支出	16,815,186	173,854,540
人事支出	16,815,186	173,854,540
業務支出	1,970,590	10,868,384
業務支出	1,970,590	10,868,384
財產損失	1,218	867,637
財產交易損失	1,218	867,637
折舊、折耗及攤銷	737,878	7,587,732
固定資產折舊	734,931	7,561,210
無形資產攤銷	2,947	26,522
其他支出	79,375	1,252,839
其他支出	79,375	1,252,839

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	14,912,591	19,152,650
期初淨資產		42,819,928
解繳公庫		
期末淨資產		61,972,578

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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	207,124,935	6,458,847	213,583,782	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	129,248	6,054,003	6,183,251	財產收益
政府撥入收入	206,931,569		206,931,569	政府撥入收入
其他收入	28,218	404,844	433,062	其他收入
基金用途	187,585,179	6,845,953	194,431,132	支出
用人費用	173,854,540		173,854,540	人事支出
服務費用	7,140,887	3,727,497	10,868,384	業務支出
材料及用品費	2,139,136	-2,139,136		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,588,111	-1,588,111		
資產短絀		867,637	867,637	財產損失
		7,587,732	7,587,732	折舊、折耗及攤銷
其他	264,840	987,999	1,252,839	其他支出
遞延支出	987,999	-987,999		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,609,416	-1,609,416		
本期賸餘(短絀)	19,539,756	-387,106	19,152,650	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,104,700	26,715,228	42,819,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	35,644,456	26,328,122	61,972,578	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數160萬9,416元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」714萬887元與會計科目「業務支出」1,086萬8,384元間之調整數372萬7,497元，係「材料及用品費」213萬9,136元、稅捐及規費(強制費)250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)158萬8,111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605萬4,003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42萬1,578元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中1萬6,734元係以前年度購置固定資產因變更新用途調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
- 會計科目「財產損失」86萬7,637元，係報廢及移撥固定資產所發生損失等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」758萬7,732元，係採權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」26萬4,840元與會計科目「其他支出」125萬,2,839元間之調整數98萬7,999元，係「遞延支出」98萬7,999元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
11,075,449	12,055,242	-979,793	其他準備金979,793元。