

40501614

臺北市府教育局主管

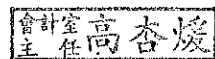
臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 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 2 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 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 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	17,756,835	17,503,865	252,970	1.45	64,931,706	64,262,717	668,989	1.04
勞務收入	9,000	300		300		600		600	
服務收入	9,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	664,000	2,750	50,000	-47,250	-94.50	13,921	100,000	-86,079	-86.08
財產處分收入	64,000	0	0	0		1,560	0	1,560	
其他財產收入	600,000	2,750	50,000	-47,250	-94.50	12,361	100,000	-87,639	-87.64
政府撥入收入	235,867,000	17,753,785	17,453,865	299,920	1.72	64,917,185	64,162,717	754,468	1.18
公庫撥款收入	235,867,000	17,453,865	17,453,865	0		64,162,717	64,162,717	0	
政府其他撥入收入		299,920	0	299,920		754,468	0	754,468	
其他收入	700,000								
雜項收入	700,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	243,334,000	16,672,378	17,503,865	-831,487	-4.75	61,019,303	64,262,717	-3,243,414	-5.05
國民教育計畫	233,135,000	15,909,413	17,191,329	-1,281,916	-7.46	60,231,677	63,669,645	-3,437,968	-5.40
一般行政管理計畫	3,628,000	253,035	312,536	-59,501	-19.04	277,696	593,072	-315,376	-53.18
建築及設備計畫	6,571,000	509,930		509,930		509,930		509,930	
購建固定資產	6,535,000	509,930		509,930		509,930		509,930	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-6,094,000	1,084,457		1,084,457		3,912,403		3,912,403	
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					20,017,103	9,356,000	10,661,103	113.95

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入600元。
- 二、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入1,560元。
- 三、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少87,639元。
- 四、政府其他撥入收入：計754,468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。
- 五、一般行政管理計畫：2月外包費用預計於3月支付。
- 六、建築及設備計畫：統籌款-111年度結構裂縫修繕工程款509,930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 2 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				15,909,413	17,191,329	-1,281,916	-7.46
		累計數				60,231,677	63,669,645	-3,437,968	-5.40

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 2 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		1,150,185	-996,706	24,568,337	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-8,408,108			-107,168	2,521,651	
房屋及建築							
機械及設備	37,945,020	-28,688,160		808,700	-596,740	7,851,420	
交通及運輸設備	4,080,008	-3,093,327		199,715	35,947	822,913	
雜項設備	27,049,265	-13,321,256		135,876	-328,745	13,263,388	
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 2 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	114,859			5,894		108,965	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2月止累計攤 銷金額5,894元。

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 2 月份

40501614-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計808,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等設備計24,500元。(2)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199,715元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機,麥克風等設備計90,515元。(2)撥出：行動電話移撥至西園國小計109,200元。

3.雜項設備：

減少數計135,876元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機設備計135,876元。

3.電腦軟體：

減少數計5,894元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額5,894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 2 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																
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			1,175,500											
機械及設備		1,175,500			1,175,500											
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		459,500			459,500											
雜項設備		459,500			459,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,635,000			1,635,000											

※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 2 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,900,000		4,900,000		509,930		509,930		509,930					10.41
541 遞延修繕房屋建築支					509,930		509,930		509,930			統籌款-111年度結構裂縫修繕工程款509,930元。		
542 其他遞延支出	4,900,000		4,900,000											
總計	4,936,000		4,936,000		509,930		509,930	0.00	509,930	0.00				10.33

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,939,218,107	100.00	負 債	6,894,632,667	99.36
流動資產	32,800,795	0.47	流動負債	12,879,044	0.19
現金	31,813,003	0.46	應付款項	12,879,044	0.19
銀行存款	31,693,003	0.46	應付代收款	12,879,044	0.19
銀行存款-公庫存款	17,618,951	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,250,756	0.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	783,481	0.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	39,815	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	6,881,753,623	99.17
應收款項	16,464	0.00	什項負債	6,881,753,623	99.17
其他應收款	16,464	0.00	存入保證金	2,440,521	0.04
預付款項	971,328	0.01	應付退休及離職金	3,648,906	0.05
預付費用	971,328	0.01	應付代管資產	6,875,664,196	99.08
長期貸墊款及準備金	4,939,266	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,939,266	0.07	淨資產	44,585,440	0.64
退休及離職準備金	3,648,906	0.05	淨資產	44,585,440	0.64
其他準備金	1,290,360	0.02	淨資產	44,585,440	0.64
其他準備金-其他	1,290,360	0.02	累積餘額	42,819,928	0.62
固定資產	24,459,372	0.35	本期賸餘	1,765,512	0.03
土地改良物	2,521,651	0.04	合計：	6,939,218,107	
土地改良物	11,036,927	0.16			
累計折舊-土地改良物	-8,515,276	-0.12			
機械及設備	7,851,420	0.11			
機械及設備	37,136,320	0.54			
累計折舊-機械及設備	-29,284,900	-0.42			
交通及運輸設備	822,913	0.01			
交通及運輸設備	3,880,293	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,057,380	-0.04			
雜項設備	13,263,388	0.19			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,913,389	0.39			
累計折舊-雜項設備	-13,650,001	-0.20			
無形資產	108,965	0.00			
無形資產	108,965	0.00			
電腦軟體	108,965	0.00			
其他資產	6,876,909,709	99.10			
什項資產	6,876,909,709	99.10			
暫付及待結轉帳項	1,245,513	0.02			
代管資產	6,875,664,196	99.08			
代管資產-土地	6,789,470,000	97.84			
代管資產-房屋建築 及設備	33,089,196	0.48			
代管資產-其他政府	53,105,000	0.77			
合計：	6,939,218,107				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,756,835	64,931,706
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	2,750	13,921
廢舊物品售價收入		250
財產交易利益		1,310
其他財產收入	2,750	12,361
政府撥入收入	17,753,785	64,917,185
公庫撥款收入	17,453,865	64,162,717
政府其他撥入收入	299,920	754,468
支出	18,165,589	63,166,194
人事支出	14,853,954	58,937,853
人事支出	14,853,954	58,937,853
業務支出	1,267,764	1,521,920
業務支出	1,267,764	1,521,920
財產交易損失	858,459	858,459
財產交易損失	858,459	858,459
折舊、折耗及攤銷	634,752	1,288,432
固定資產折舊	631,805	1,282,538
無形資產攤銷	2,947	5,894
其他支出	550,660	559,530
其他支出	550,660	559,530
本期賸餘（短絀）	-408,754	1,765,512
期初淨資產		42,819,928
解繳公庫		
期末淨資產		44,585,440

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 2 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	64,931,706		64,931,706	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	13,921		13,921	財產收益
政府撥入收入	64,917,185		64,917,185	政府撥入收入
基金用途	61,019,303	2,146,891	63,166,194	支出
用人費用	58,937,853		58,937,853	人事支出
服務費用	1,106,301	415,619	1,521,920	業務支出
材料及用品費	238,941	-238,941		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	176,678	-176,678		
資產短絀		858,459	858,459	財產交易損失
		1,288,432	1,288,432	折舊、折耗及攤銷
其他	49,600	509,930	559,530	其他支出
遞延支出	509,930	-509,930		
本期賸餘(短絀)	3,912,403	-2,146,891	1,765,512	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	20,017,103	24,568,337	44,585,440	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」110萬6,301元與會計科目「業務支出」152萬1,920元間之調整數41萬5,619元，係「材料及用品費」23萬8,941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)17萬6,678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：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」128萬8,432元，係採權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」85萬8,459元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4萬9,600元與會計科目「其他支出」55萬9,530元間之調整數50萬9,930元，係「遞延支出」50萬9,930元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
17,618,951	18,909,311	-1,290,360	其他準備金1,290,360元。