

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 6 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 6 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 6 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	18,410,467	18,257,545	152,922	0.84	134,669,630	133,510,590	1,159,040	0.87
勞務收入	9,000	7,200		7,200		7,800		7,800	
服務收入	9,000	7,200	0	7,200		7,800	0	7,800	
財產收入	664,000		50,000	-50,000	-100.00	98,041	332,000	-233,959	-70.47
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	0	50,000	-50,000	-100.00	82,561	300,000	-217,439	-72.48
政府撥入收入	235,867,000	18,394,967	18,207,545	187,422	1.03	134,549,092	132,928,590	1,620,502	1.22
公庫撥款收入	235,867,000	18,207,545	18,207,545	0		133,528,630	132,928,590	600,040	0.45
政府其他撥入收入		187,422	0	187,422		1,020,462	0	1,020,462	
其他收入	700,000	8,300		8,300		14,697	250,000	-235,303	-94.12
雜項收入	700,000	8,300	0	8,300		14,697	250,000	-235,303	-94.12
基金用途	243,334,000	18,277,731	18,257,545	20,186	0.11	133,930,935	139,604,590	-5,673,655	-4.06
國民教育計畫	233,135,000	17,598,329	17,977,009	-378,680	-2.11	130,397,132	136,176,540	-5,779,408	-4.24
一般行政管理計畫	3,628,000	243,341	280,536	-37,195	-13.26	1,196,258	1,757,050	-560,792	-31.92
建築及設備計畫	6,571,000	436,061		436,061		2,337,545	1,671,000	666,545	39.89
購建固定資產	6,535,000	436,061		436,061		2,337,545	1,635,000	702,545	42.97
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,094,000	132,736		132,736		738,695	-6,094,000	6,832,695	-112.12
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					16,843,395	3,262,000	13,581,395	416.35

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入7,800元。
- 二、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。
- 三、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少217,439元。
- 四、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經費採購經費520,000元。
- 五、政府其他撥入收入：計1,020,462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49,728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授工作人員交通費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。
- 六、雜項收入：覈實收取影印費收入等較預期減少235,303元。
- 七、一般行政管理計畫：5、6月外包費等預計於7月支付。
- 八、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152,915元。
  2. 資訊週邊199,000元及電腦軟體36,000元，預計7月完成驗收付款
  3. 電鋼琴及冰箱結餘61,300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 6 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				17,598,329	17,977,009	-378,680	-2.11
		累計數				130,397,132	136,176,540	-5,779,408	-4.24

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 6 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			
<b>資產</b>	80,226,079	-53,510,851	7,015,807	1,330,920	-4,907,934	27,492,181	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-8,408,108			-321,504	2,307,315	
房屋及建築							
機械及設備	37,945,020	-28,688,160	6,397,938	931,911	-3,240,561	11,482,326	
交通及運輸設備	4,080,008	-3,093,327		199,715	-78,305	708,661	
雜項設備	27,049,265	-13,321,256	617,869	181,612	-1,267,564	12,896,702	
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 6 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			17,682		97,177	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6月止累計攤 銷金額17,682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 6 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6,397,938元，變動原因為：(1)購置：筆記型電腦976,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車5,259,438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931,911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147,711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199,715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90,515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617,869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23,500元、跳高墊15,800元、冷氣機43,600元及自行車緩坡24,000元；課後照顧班購買冰箱12,000元。

減少數計181,612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158,876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：

減少數計17,682元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額17,682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 6 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			1,175,500	1,175,500	976,500		976,500	83.07	-199,000	-16.93				83.07
機械及設備		1,175,500			1,175,500	1,175,500	976,500		976,500	83.07	-199,000	-16.93	資訊週邊199,000元已採購，預計7月完成驗收付款。			83.07
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	459,500	398,200		398,200	86.66	-61,300	-13.34				86.66
雜項設備		459,500			459,500	459,500	398,200		398,200	86.66	-61,300	-13.34	電鋼琴及冰箱結餘61,300元。			86.66
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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 112 年 6 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 總計		1,635,000			1,635,000	1,635,000	1,374,700		1,374,700	84.08	-260,300	-15.92			84.08

※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 112 年 6 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					-36,000	-100.00	電腦軟體預計7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	4,900,000		4,900,000		962,845		962,845		962,845		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152,915元。		19.65	
541 遞延修繕房屋建築支					962,845		962,845		962,845					
542 其他遞延支出	4,900,000		4,900,000											
總計	4,936,000		4,936,000	36,000	962,845		962,845	2,674.57	926,845	2,574.57			19.51	

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,149,650,564	100.00	負 債	7,105,314,988	99.38
流動資產	29,351,880	0.41	流動負債	14,330,245	0.20
現金	28,937,768	0.40	應付款項	14,330,245	0.20
銀行存款	28,817,768	0.40	應付代收款	14,330,245	0.20
銀行存款-公庫存款	15,273,744	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,511,937	0.16	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,004,555	0.03	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	27,532	0.00	其他負債	7,090,984,743	99.18
戶			什項負債	7,090,984,743	99.18
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	3,514,726	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,718,277	0.05
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	7,083,751,740	99.08
預付款項	414,112	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	414,112	0.01			
長期貸墊款及準備金	4,753,816	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. 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,753,816	0.07	淨資產	44,335,576	0.62
退休及離職準備金	3,718,277	0.05	淨資產	44,335,576	0.62
其他準備金	1,035,539	0.01	淨資產	44,335,576	0.62
其他準備金-其他	1,035,539	0.01	累積餘額	42,819,928	0.60
固定資產	27,395,004	0.38	本期賸餘	1,515,648	0.02
土地改良物	2,307,315	0.03	合計：	7,149,650,564	
土地改良物	11,036,927	0.15			
累計折舊-土地改良物	-8,729,612	-0.12			
機械及設備	11,482,326	0.16			
機械及設備	43,411,047	0.61			
累計折舊-機械及設備	-31,928,721	-0.45			
交通及運輸設備	708,661	0.01			
交通及運輸設備	3,880,293	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,171,632	-0.04			
雜項設備	12,896,702	0.18			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,485,522	0.38			
累計折舊-雜項設備	-14,588,820	-0.20			
無形資產	97,177	0.00			
無形資產	97,177	0.00			
電腦軟體	97,177	0.00			
其他資產	7,088,052,687	99.14			
什項資產	7,088,052,687	99.14			
暫付及待結轉帳項	4,300,947	0.06			
代管資產	7,083,751,740	99.08			
代管資產-土地	6,998,085,000	97.88			
代管資產-房屋建築 及設備	32,561,740	0.46			
代管資產-其他政府	53,105,000	0.74			
合計：	7,149,650,564				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,562,067	140,294,003
勞務收入	7,200	7,800
服務收入	7,200	7,800
財產收益		5,412,570
廢舊物品售價收入		2,690
財產交易利益		5,327,319
其他財產收入		82,561
政府撥入收入	18,394,967	134,549,092
公庫撥款收入	18,207,545	133,528,630
政府其他撥入收入	187,422	1,020,462
其他收入	159,900	324,541
受贈收入	151,600	326,578
雜項收入	8,300	-2,037
支出	18,653,336	138,778,355
人事支出	16,301,222	124,808,047
人事支出	16,301,222	124,808,047
業務支出	1,519,218	6,622,124
業務支出	1,519,218	6,622,124
財產損失		859,921
財產交易損失		859,921
折舊、折耗及攤銷	735,925	5,362,199
固定資產折舊	732,978	5,344,517
無形資產攤銷	2,947	17,682
其他支出	96,971	1,126,064
其他支出	96,971	1,126,064

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-91,269	1,515,648
期初淨資產		42,819,928
解繳公庫		
期末淨資產		44,335,576

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 6 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	134,669,630	5,624,373	140,294,003	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	98,041	5,314,529	5,412,570	財產收益
政府撥入收入	134,549,092		134,549,092	政府撥入收入
其他收入	14,697	309,844	324,541	其他收入
基金用途	133,930,935	4,847,420	138,778,355	支出
用人費用	124,808,047		124,808,047	人事支出
服務費用	3,670,375	2,951,749	6,622,124	業務支出
材料及用品費	1,452,098	-1,452,098		
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	1,499,401	-1,499,401		
資產短絀		859,921	859,921	財產損失
		5,362,199	5,362,199	折舊、折耗及攤銷
其他	163,219	962,845	1,126,064	其他支出
遞延支出	962,845	-962,845		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,374,700	-1,374,700		
本期賸餘(短絀)	738,695	776,953	1,515,648	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	16,843,395	27,492,181	44,335,576	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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137萬4,700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」367萬375元與會計科目「業務支出」662萬2,124元間之調整數295萬1,749元，係「材料及用品費」145萬2,098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)149萬9,401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531萬4,529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32萬6,578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」85萬9,921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」536萬2,199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」16萬3,219元與會計科目「其他支出」112萬6,064元間之調整數96萬2,845元，係「遞延支出」96萬2,845元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
15,273,744	16,309,283	-1,035,539	其他準備金1,035,539元。