

40501614

臺北市政府教育局主管

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 113 年 10 月份

主辦會計人員 高杏媛



機關長官 邱雅莉



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 113 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 15-16 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 113 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	240,478,000	17,143,535	16,890,657	252,878	1.50	225,480,841	222,002,268	3,478,573	1.57
徵收及依法分配收入						26,200		26,200	
違規罰款收入		0	0	0		26,200	0	26,200	
勞務收入	9,000	300		300		8,100	9,000	-900	-10.00
服務收入	9,000	300	0	300		8,100	9,000	-900	-10.00
財產收入	664,000	35,000	50,000	-15,000	-30.00	184,635	532,000	-347,365	-65.29
財產處分收入	64,000	0	0	0		6,009	32,000	-25,991	-81.22
其他財產收入	600,000	35,000	50,000	-15,000	-30.00	178,626	500,000	-321,374	-64.27
政府撥入收入	239,260,000	17,099,955	16,840,657	259,298	1.54	225,200,728	221,061,268	4,139,460	1.87
公庫撥款收入	239,260,000	17,120,265	16,840,657	279,608	1.66	222,964,003	221,061,268	1,902,735	0.86
政府其他撥入收入		-20,310	0	-20,310		2,236,725	0	2,236,725	
其他收入	545,000	8,280		8,280		61,178	400,000	-338,822	-84.71
雜項收入	545,000	8,280	0	8,280		61,178	400,000	-338,822	-84.71
基金用途	243,164,000	32,343,285	16,890,657	15,452,628	91.49	230,197,553	224,688,268	5,509,285	2.45
國民教育計畫	237,296,000	31,970,216	16,568,366	15,401,850	92.96	223,387,973	219,772,259	3,615,714	1.65
一般行政管理計畫	3,662,000	212,699	322,291	-109,592	-34.00	2,601,669	2,788,909	-187,240	-6.71
建築及設備計畫	2,206,000	160,370		160,370		4,207,911	2,127,100	2,080,811	97.82
購建固定資產	2,170,000	160,370		160,370		4,171,911	2,091,100	2,080,811	99.51
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	-15,199,750		-15,199,750		-4,716,712	-2,686,000	-2,030,712	75.60
期初基金餘額	10,011,000					6,507,276	10,011,000	-3,503,724	-35.00
解繳公庫									
期末基金餘額	7,325,000					1,790,564	7,325,000	-5,534,436	-75.56

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入26,200元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少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25,991元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少321,374元。
- 五、公庫撥款收入：計1,902,735元。
1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,623,127元。
2. 統籌款-112學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園配合款279,608元。
- 六、政府其他撥入收入：計2,236,725元。
1. RA1808-學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費結轉至113年度46,983元。
2. RA2339-112學年度第1學期課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費326,420元。
3. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,728元。(原撥入8,064元，移回336元)。
4. RA2337-112(1)本土語教學支援人員交通費13,000元。
5. RA2348-112學年精進課程品質兼任輔導員減課鐘點(第2期)37,632元。
6. RA2360-112(1)新住民語文開課經費6,048元。
7. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費16,500元。
8. RA2460-112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園289,808元(原撥入294,000元，移回4,192元)。
9. RA3311-112(2)學校用書經費8,932元。
10. RA3724-113年補助高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫(經、資)191,200元。
11. RA2A61-113年5G智慧學習學校推動計畫經費350,000元。
12. RA2356-112學年國小學生無力繳交代收代辦費-第2期款10,445元。
13. RA2339-112學年國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款298,680元。
14. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
15. RA2254-112學年度寒假及第2學期攜手激勵班經費310,469元(原撥入330,443元，移回19,974元)。
16. RA2624-112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
17. RA2337-112(2)本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
18. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費110,880元。
- 七、雜項收入：影印費等收入較預期減少338,822元。
- 八、建築及設備計畫：實際數較預算數多，係因：
1. 校門車輛及地下室車位管理工程、花蓮地震校舍修繕工程等併入決算。

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 113 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				31,970,216	16,568,366	15,401,850	92.96
		累計數				223,387,973	219,772,259	3,615,714	1.65

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 113 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	91,644,713	-62,462,793	7,096,789	741,990	-7,730,850	27,805,869	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-535,840	1,449,971	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	4,662,557	312,025	-4,187,762	11,103,227	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867	115,969	290,960	-217,565	1,557,620	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	2,282,263	111,096	-2,789,683	13,571,746	
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 113 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	115,214		36,000	27,909		123,305	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。2.截 至113年10月止累計 攤銷金額27,909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

40501614-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械設備：

增加數計4,662,557元，變動原因為：(1)增置：平板電腦、筆記型電腦及充電車等設備1,409,231元、版畫壓印機2台154,200元。(2)撥入：教育局撥入電流電壓表2個、數位電錶5只及電腦顯示幕1具250,000元、教育局撥入111年國小智慧未來教室採購案-電腦顯示幕22具1,796,146元、CB3A26補助電腦教室汰換電腦主機及螢幕顯示器32台841,600元。(3)受贈：課後照顧行政費購置導覽型電子看板2具114,000元；社團行政費購置彩色繪圖印表機1台70,580元；課後學藝行政費購置四開版畫壓印機1台26,800元。

減少數計312,025元，變動原因為：(5)報廢：財產報廢-印表機1台、影像分析處理設備1部249,683元；財產報廢-印表機 1臺、LED投影機1部62,342元。

2.交通及運輸設備：

增加數計115,969元，變動原因為：(1)增置：32路監視系統主機1台、智慧辨識槍型攝影機2台75,969元。(3)受贈：社團行政費購置自動追蹤監視器1部40,000元。

減少數計290,960元，變動原因為：(5)報廢：財產報廢-鐘聲廣播系統1套、綜合擴大機1部70,787元；財產報廢-舞台泛光燈11付、LED天幕染色燈7付220,173元。

3.雜項設備：

增加數計2,282,263元，變動原因為：(1)增置：班級學生櫃540,000元、圖書館圖書1批30,170、高爾夫球具10組151,200元。(4)受贈：社團行政費購置座椅伸縮鐵架及意象公仔414,200元、排球柱1個及計分板1只353,600元、中音笛及講桌48,025元、古箏1臺33,000元、桌球發球機1臺38,800元、實木低音提琴一把88,000元、正壓送風機24,000元；課後照顧行政費購置沙發椅8組82,320元、分離式冷氣機2台92,648元；財團法人台北市大湖扶輪社捐贈桌球機器人1臺43,500元、善心人士捐贈直立式鋼琴一台20,000元、林政德會長捐款購置班級學生櫃96,000元、高爾夫球協會補助購置人工草皮及打擊網架等226,800元。

減少數計111,096元，變動原因為：(5)報廢：財產報廢-健身車1臺、球門柱1件111,096元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體36,000元。

減少數計27,909元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額27,909元。

40501614-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 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	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 其他 總計		2,170,000	242,000		2,412,000	2,181,100	2,360,770		2,360,770	108.24	179,670	8.24			97.88

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
 中華民國 113 年 10 月份

40501614-9

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		36,000	100.00			校門車輛辨識及車位管理 系統、0403花蓮地震校舍 修繕工程併入決算。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					1,811,141		1,811,141		1,811,141				
541 遞延修繕房屋建築支出					1,811,141		1,811,141		1,811,141				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	1,847,141		1,847,141	5,130.95	1,811,141	5,030.95			5,130.95

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,965,798	100.00	負 債	29,369,365	49.81
流動資產	22,001,955	37.31	流動負債	22,631,191	38.38
現金	21,501,955	36.47	應付款項	22,621,891	38.36
銀行存款	21,381,955	36.26	應付代收款	22,621,891	38.36
銀行存款-公庫存款	227,175	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,825,918	31.93	預收款項	9,300	0.02
銀行存款-代繳費款	2,310,499	3.92	預收收入	9,300	0.02
專戶			其他負債	6,738,174	11.43
銀行存款-教育儲蓄	18,363	0.03	什項負債	6,738,174	11.43
戶			存入保證金	2,568,588	4.36
零用及週轉金	120,000	0.20	應付退休及離職金	4,149,236	7.04
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	20,350	0.03
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,596,433	50.19
預付款項	500,000	0.85	淨資產	29,596,433	50.19
預付費用	500,000	0.85	淨資產	29,596,433	50.19
長期貸墊款及準備金	5,122,275	8.69	累積餘額	35,689,196	60.53

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29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,122,275	8.69	本期短絀	-8,980,509	-15.23
退休及離職準備金	4,149,236	7.04	淨資產調整數	2,887,746	4.90
其他準備金	973,039	1.65	合計：	58,965,798	
其他準備金-其他	973,039	1.65			
固定資產	27,682,564	46.95			
土地改良物	1,449,971	2.46			
土地改良物	11,036,927	18.72			
累計折舊-土地改良物	-9,586,956	-16.26			
機械及設備	11,103,227	18.83			
機械及設備	49,102,265	83.27			
累計折舊-機械及設備	-37,999,038	-64.44			
交通及運輸設備	1,557,620	2.64			
交通及運輸設備	5,232,052	8.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,674,432	-6.23			
雜項設備	13,571,746	23.02			

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29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,504,963	55.13			
累計折舊-雜項設備	-18,933,217	-32.11			
無形資產	123,305	0.21			
無形資產	123,305	0.21			
電腦軟體	123,305	0.21			
其他資產	4,035,699	6.84			
什項資產	4,035,699	6.84			
暫付及待結轉帳項	4,035,699	6.84			
代管資產	6,987,711,316	11,850.45			
代管資產-土地	6,903,260,000	11,707.23			
代管資產-房屋建築 及設備	30,451,916	51.64			
代管資產-其他政府	53,999,400	91.58			
應付代管資產	-6,987,711,316	-11,850.45			
合計：	58,965,798				

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29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,486,983	227,293,114
徵收及依法分配收入		26,200
違規罰款收入		26,200
勞務收入	300	8,100
服務收入	300	8,100
財產收益	35,000	184,635
財產交易利益		6,009
其他財產收入	35,000	178,626
政府撥入收入	17,099,955	225,200,728
公庫撥款收入	17,120,265	222,964,003
政府其他撥入收入	-20,310	2,236,725
其他收入	351,728	1,873,451
受贈收入	343,448	1,812,273
雜項收入	8,280	61,178
支出	32,993,997	236,273,623
人事支出	30,690,434	212,245,268
人事支出	30,690,434	212,245,268
業務支出	1,472,191	13,463,644
業務支出	1,472,191	13,463,644
財產損失		7,132
財產交易損失		7,132
折舊、折耗及攤銷	811,082	8,465,708
固定資產折舊	808,524	8,437,799
無形資產攤銷	2,558	27,909
其他支出	20,290	2,091,871
其他支出	20,290	2,091,871

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113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）	-15,507,014	-8,980,509
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		2,887,746
期末淨資產		29,596,433

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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	225,480,841	1,812,273	227,293,114	收入
徵收及依法分配收入	26,200		26,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	184,635		184,635	財產收益
政府撥入收入	225,200,728		225,200,728	政府撥入收入
其他收入	61,178	1,812,273	1,873,451	其他收入
基金用途	230,197,553	6,076,070	236,273,623	支出
用人費用	212,245,268		212,245,268	人事支出
服務費用	9,063,987	4,399,657	13,463,644	業務支出
材料及用品費	2,202,328	-2,202,328		
租金、償債、利息及相關手續費	191,468	-191,468		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,005,861	-2,005,861		
資產短絀		7,132	7,132	財產損失
		8,465,708	8,465,708	折舊、折耗及攤銷
其他	280,730	1,811,141	2,091,871	其他支出
遞延支出	1,811,141	-1,811,141		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,396,770	-2,396,770		
本期賸餘(短絀)	-4,716,712	-4,263,797	-8,980,509	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,507,276	29,181,920	35,689,196	期初淨資產
解繳公庫		2,887,746	2,887,746	解繳公庫
期末基金餘額	1,790,564	27,805,869	29,596,433	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 月份

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239萬6,770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」906萬3,987元與會計科目「業務支出」1,346萬3,644元間之調整數439萬9,657元，係「材料及用品費」220萬2,328元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬1,468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)200萬5,861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「其他收入」其中181萬2,273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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」846萬5,708元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」7,132元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28萬730元與會計科目「其他支出」209萬1,871元間之調整數181萬1,141元，係「遞延支出」181萬1,141元。

2. 會計科目「淨資產調整數」288萬7,746元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
227,175	1,200,214	-973,039	其他準備金973,039元。