

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

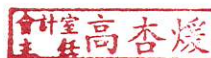
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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.....	
二、收入支出表.....	第 11-13 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 16-17 頁
	第 18 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 12 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	9,022,961	7,356,527	1,666,434	22.65	255,381,795	240,478,000	14,903,795	6.20
徵收及依法分配收入						38,200		38,200	
違規罰款收入		0	0	0		38,200	0	38,200	
勞務收入	9,000	300		300		8,400	9,000	-600	-6.67
服務收入	9,000	300	0	300		8,400	9,000	-600	-6.67
財產收入	664,000	550	66,000	-65,450	-99.17	197,512	664,000	-466,488	-70.25
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	6,009	64,000	-57,991	-90.61
其他財產收入	600,000	550	50,000	-49,450	-98.90	191,503	600,000	-408,497	-68.08
政府撥入收入	239,260,000	9,013,611	7,145,527	1,868,084	26.14	255,061,405	239,260,000	15,801,405	6.60
公庫撥款收入	239,260,000	8,652,417	7,145,527	1,506,890	21.09	252,033,625	239,260,000	12,773,625	5.34
政府其他撥入收入		361,194	0	361,194		3,027,780	0	3,027,780	
其他收入	545,000	8,500	145,000	-136,500	-94.14	76,278	545,000	-468,722	-86.00
雜項收入	545,000	8,500	145,000	-136,500	-94.14	76,278	545,000	-468,722	-86.00
基金用途	243,164,000	7,182,276	7,356,527	-174,251	-2.37	255,282,396	243,164,000	12,118,396	4.98
國民教育計畫	237,296,000	6,310,773	6,796,847	-486,074	-7.15	247,353,606	237,296,000	10,057,606	4.24
一般行政管理計畫	3,662,000	729,916	559,680	170,236	30.42	3,569,801	3,662,000	-92,199	-2.52
建築及設備計畫	2,206,000	141,587		141,587		4,358,989	2,206,000	2,152,989	97.60
購建固定資產	2,170,000	141,587		141,587		4,322,989	2,170,000	2,152,989	99.22
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	1,840,685		1,840,685		99,399	-2,686,000	2,785,399	-103.70
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					6,606,675	7,325,000	-718,325	-9.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入38,200元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少600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57,991元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少408,497元。
- 五、公庫撥款收入：計12,773,625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. 局款非統籌-113年度本局所屬學校用人費用不敷數9,364,000元。
 3. 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。
 4. 局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)50,000元。
 5. 統籌款-中小學校園環境安全改善工程第2梯次配合款1,456,890元。
- 六、政府其他撥入收入：計3,027,780元。
 1. 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。
 2. 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)。
 3. RA2337-112(1)本土語教學支援人員交通費13,000元。
 4. 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。
 5. RA2360-112(1)新住民語文開課經費6,048元。
 6. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費16,500元。
 7. 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)。
 8. RA3311-112(2)學校用書經費8,932元。
 9. 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。
 10. RA2A61-113年5G智慧學習學校推動計畫經費335,000元(原撥入350,000元，移回15,000元)。
 11. RA2356-112學年國小學生無力繳交代收代辦費-第2期款10,445元。
 12. 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。
 13. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
 14. 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)。
 15. RA2624-112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 16. 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。
 17. 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。
 18. RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費16,222元。
 19. RA3A63-數位內容及教學軟體413,639元。
 20. RA3348-113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費44,352元。
 21. RA3784-113年教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元。
 22. RA3364-113(1)公立國小及國中學校用書經費11,183元。
 23. RA3940-教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫24,500元。
 24. 113-1原住民語協同人員鐘點費4,368元。
 25. 113-1新住民語鐘點費30,576元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

26. 113-1 攜手班鐘點費 296,198 元。

七、雜項收入：影印費等收入較預期減少 468,722 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

40501614-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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				6,310,773	6,796,847	-486,074	-7.15
		累計數				247,353,606	237,296,000	10,057,606	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

40501614-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	7,530,507	816,605	-9,246,553	26,649,269	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-643,008	1,342,803	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	4,798,557	332,525	-4,950,362	10,456,127	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867	161,969	290,960	-309,703	1,511,482	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	2,533,981	160,096	-3,343,480	13,220,667	
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

40501614-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	33,024		118,190	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12月止累計 攤銷金額33,024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 113 年 12 月份

40501614-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械設備：

增加數計4,798,557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、86吋觸控螢幕2台100,000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、網路交換器2台36,000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332,525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；財產報廢-電子記憶式白板1臺20,500元。

2.交通及運輸設備：

增加數計161,969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。(2)撥入：CB3MA3補助美術班購置擴大機1臺28,000元、無線麥克風1支18,000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2,533,981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元、高爾夫球具10組151,200元、圖書館圖書1批9,491元、圖書館圖書1批39,087元。(3)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、飲水機5臺95,140元、變頻分離冷氣機1台51,000元、出勤卡鐘1台28,500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、出勤卡鐘1台28,500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160,096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；財產報廢-冷暖氣機1架49,000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33,024元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額33,024元。

40501614-8

[illegible]

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 113 年 12 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	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		2,170,000	342,000		2,512,000	2,512,000	2,509,348		2,509,348	99.89	-2,652	-0.11			99.89

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 12 月份

40501614-10

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					1,813,641		1,813,641		1,813,641				
541 遞延修繕房屋建築支出					1,813,641		1,813,641		1,813,641				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	1,849,641		1,849,641	5,137.89	1,813,641	5,037.89			5,137.89

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,163,770	100.00	負 債	14,907,826	30.95
流動資產	14,333,715	29.76	流動負債	8,440,948	17.53
現金	14,002,573	29.07	應付款項	8,427,028	17.50
銀行存款	14,002,573	29.07	應付代收款	7,957,546	16.52
銀行存款-公庫存款	5,883,229	12.22	應付費用	469,482	0.97
銀行存款-保管款	8,096,651	16.81	預收款項	13,920	0.03
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	13,920	0.03
專戶			其他負債	6,466,878	13.43
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.05	什項負債	6,466,878	13.43
戶			存入保證金	2,185,588	4.54
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	4,183,957	8.69
應收款項	331,142	0.69	暫收及待結轉帳項	97,333	0.20
其他應收款	331,142	0.69	淨資產	33,255,944	69.05
預付款項	0	0.00	淨資產	33,255,944	69.05
預付費用	0	0.00	淨資產	33,255,944	69.05
長期貸墊款及準備金	5,156,996	10.71	累積餘額	35,689,196	74.10

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,156,996	10.71	本期短絀	-5,366,998	-11.14
退休及離職準備金	4,183,957	8.69	淨資產調整數	2,933,746	6.09
其他準備金	973,039	2.02	合計：	48,163,770	
其他準備金-其他	973,039	2.02			
固定資產	26,531,079	55.09			
土地改良物	1,342,803	2.79			
土地改良物	11,036,927	22.92			
累計折舊-土地改良物	-9,694,124	-20.13			
機械及設備	10,456,127	21.71			
機械及設備	49,217,765	102.19			
累計折舊-機械及設備	-38,761,638	-80.48			
交通及運輸設備	1,511,482	3.14			
交通及運輸設備	5,278,052	10.96			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,766,570	-7.82			
雜項設備	13,220,667	27.45			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,707,681	67.91			
累計折舊-雜項設備	-19,487,014	-40.46			
無形資產	118,190	0.25			
無形資產	118,190	0.25			
電腦軟體	118,190	0.25			
其他資產	2,023,790	4.20			
什項資產	2,023,790	4.20			
暫付及待結轉帳項	2,023,790	4.20			
代管資產	6,987,447,588	14,507.68			
代管資產-土地	6,903,260,000	14,332.89			
代管資產-房屋建築及設備	30,188,188	62.68			
代管資產-其他政府	53,999,400	112.12			
應付代管資產	-6,987,447,588	-14,507.68			
合計：	48,163,770				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,166,961	257,433,208
徵收及依法分配收入		38,200
違規罰款收入		38,200
勞務收入	300	8,400
服務收入	300	8,400
財產收益	550	197,512
財產交易利益		6,009
其他財產收入	550	191,503
政府撥入收入	9,013,611	255,061,405
公庫撥款收入	8,652,417	252,033,625
政府其他撥入收入	361,194	3,027,780
其他收入	152,500	2,127,691
受贈收入	144,000	2,051,413
雜項收入	8,500	76,278
支出	7,835,209	262,800,206
人事支出	2,768,355	231,910,950
人事支出	2,768,355	231,910,950
業務支出	3,953,766	18,379,359
業務支出	3,953,766	18,379,359
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失		7,827
財產交易損失		7,827
折舊、折耗及攤銷	792,020	10,055,331
固定資產折舊	789,462	10,022,307
無形資產攤銷	2,558	33,024
其他支出	311,068	2,436,739
其他支出	311,068	2,436,739

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,331,752	-5,366,998
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		2,933,746
期末淨資產		33,255,944

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	255,381,795	2,051,413	257,433,208	收入
徵收及依法分配收入	38,200		38,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	197,512		197,512	財產收益
政府撥入收入	255,061,405		255,061,405	政府撥入收入
其他收入	76,278	2,051,413	2,127,691	其他收入
基金用途	255,282,396	7,517,810	262,800,206	支出
用人費用	231,910,950		231,910,950	人事支出
服務費用	12,388,502	5,990,857	18,379,359	業務支出
材料及用品費	3,126,960	-3,126,960		
租金、償債、利息及相關手續費	378,354	-378,354		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,485,543	-2,485,543		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,827	7,827	財產損失
		10,055,331	10,055,331	折舊、折耗及攤銷
其他	623,098	1,813,641	2,436,739	其他支出
遞延支出	1,813,641	-1,813,641		
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	2,545,348	-2,545,348		
本期賸餘(短絀)	99,399	-5,466,397	-5,366,998	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				解繳公庫
		2,933,746	2,933,746	淨資產調整數
期末基金餘額	6,606,675	26,649,269	33,255,944	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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254萬5,348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」1,238萬8,502元與會計科目「業務支出」1,837萬9,359元間之調整數599萬857元，係「材料及用品費」312萬6,960元、「租金、償債、利息及相關手續費」37萬8,354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)248萬5,543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205萬1,413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」1,005萬5,331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」7,827元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」62萬3,098元與會計科目「其他支出」243萬6,739元間之調整數181萬3,641元，係「遞延支出」181萬3,641元。

2. 會計科目「淨資產調整數」293萬3,746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 12 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
5,883,229	6,856,268	-973,039	其他準備金973,039元。