

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 1 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 113 年 1 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 -- 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 -- 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3 -- 4 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 5 -- 5 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 6 -- 6 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 7 -- 9 頁
二、收入支出表.....	第 10 -- 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 -- 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 -- 12 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 1 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	48,767,870	48,728,709	39,161	0.08	48,767,870	48,728,709	39,161	0.08
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	664,000	34,778	50,000	-15,222	-30.44	34,778	50,000	-15,222	-30.44
財產處分收入	64,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	600,000	34,778	50,000	-15,222	-30.44	34,778	50,000	-15,222	-30.44
政府撥入收入	239,260,000	48,725,692	48,678,709	46,983	0.10	48,725,692	48,678,709	46,983	0.10
公庫撥款收入	239,260,000	48,678,709	48,678,709	0		48,678,709	48,678,709	0	
政府其他撥入收入		46,983	0	46,983		46,983	0	46,983	
其他收入	545,000	7,400		7,400		7,400		7,400	
雜項收入	545,000	7,400	0	7,400		7,400	0	7,400	
基金用途	243,164,000	44,697,273	48,728,709	-4,031,436	-8.27	44,697,273	48,728,709	-4,031,436	-8.27
國民教育計畫	237,296,000	44,666,412	48,665,509	-3,999,097	-8.22	44,666,412	48,665,509	-3,999,097	-8.22
一般行政管理計畫	3,662,000	30,861	63,200	-32,339	-51.17	30,861	63,200	-32,339	-51.17
建築及設備計畫	2,206,000								
購建固定資產	2,170,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	4,070,597		4,070,597		4,070,597		4,070,597	
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					10,577,873	10,011,000	566,873	5.66

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少。二、政府其他撥入收入：計46,983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。三、雜項收入：覈實收取影印費收入等。四、一般行政管理計畫：係因業務費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				44,666,412	48,665,509	-3,999,097	-8.22
		累計數				44,666,412	48,665,509	-3,999,097	-8.22

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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>	91,644,713	-62,462,793		2,947	-795,365	28,383,608	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-53,584	1,932,227	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276			-415,351	10,525,106	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867			-50,703	1,899,473	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534			-275,727	13,914,535	
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：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計2,947元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額2,947元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	115,214			2,947		112,267	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1月止累計攤 銷金額2,947元。

註：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計2,947元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額2,947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 113 年 1 月份

40501614-5

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		1,551,100			1,551,100											
機械及設備		1,551,100			1,551,100											
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		618,900			618,900											
雜項設備		618,900			618,900											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,170,000			2,170,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

40501614-6

中華民國 113 年 1 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,487,736	100.00	負 債	21,526,255	35.59
流動資產	25,443,526	42.06	流動負債	15,479,574	25.59
現金	24,472,921	40.46	應付款項	15,479,574	25.59
銀行存款	24,352,921	40.26	應付代收款	15,479,574	25.59
銀行存款-公庫存款	8,494,329	14.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,151,499	25.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	674,853	1.12	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,046,681	10.00
銀行存款-教育儲蓄	32,240	0.05	什項負債	6,046,681	10.00
戶			存入保證金	2,219,588	3.67
零用及週轉金	120,000	0.20	應付退休及離職金	3,827,093	6.33
應收款項	570,605	0.94	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	570,605	0.94	淨資產	38,961,481	64.41
預付款項	400,000	0.66	淨資產	38,961,481	64.41
預付費用	400,000	0.66	淨資產	38,961,481	64.41
長期貸墊款及準備金	4,820,032	7.97	累積餘額	35,689,196	59.00

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,820,032	7.97	本期賸餘	3,272,285	5.41
退休及離職準備金	3,827,093	6.33	淨資產調整數		
其他準備金	992,939	1.64	合計：	60,487,736	
其他準備金-其他	992,939	1.64			
固定資產	28,271,341	46.74			
土地改良物	1,932,227	3.19			
土地改良物	11,036,927	18.25			
累計折舊-土地改良物	-9,104,700	-15.05			
機械及設備	10,525,106	17.40			
機械及設備	44,751,733	73.98			
累計折舊-機械及設備	-34,226,627	-56.58			
交通及運輸設備	1,899,473	3.14			
交通及運輸設備	5,407,043	8.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,507,570	-5.80			
雜項設備	13,914,535	23.00			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	30,333,796	50.15			
累計折舊-雜項設備	-16,419,261	-27.14			
無形資產	112,267	0.19			
無形資產	112,267	0.19			
電腦軟體	112,267	0.19			
其他資產	1,840,570	3.04			
什項資產	1,840,570	3.04			
暫付及待結轉帳項	1,840,570	3.04			
代管資產	7,082,828,692	11,709.53			
代管資產-土地	6,998,085,000	11,569.43			
代管資產-房屋建築 及設備	31,638,692	52.31			
代管資產-其他政府	53,105,000	87.79			
應付代管資產	-7,082,828,692	-11,709.53			
合計：	60,487,736				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,767,870	48,767,870
財產收益	34,778	34,778
其他財產收入	34,778	34,778
政府撥入收入	48,725,692	48,725,692
公庫撥款收入	48,678,709	48,678,709
政府其他撥入收入	46,983	46,983
其他收入	7,400	7,400
雜項收入	7,400	7,400
支出	45,495,585	45,495,585
人事支出	44,335,513	44,335,513
人事支出	44,335,513	44,335,513
業務支出	361,760	361,760
業務支出	361,760	361,760
折舊、折耗及攤銷	798,312	798,312
固定資產折舊	795,365	795,365
無形資產攤銷	2,947	2,947
本期賸餘（短絀）	3,272,285	3,272,285
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,961,481

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 1 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	48,767,870		48,767,870	收入
財產收入	34,778		34,778	財產收益
政府撥入收入	48,725,692		48,725,692	政府撥入收入
其他收入	7,400		7,400	其他收入
基金用途	44,697,273	798,312	45,495,585	支出
用人費用	44,335,513		44,335,513	人事支出
服務費用	170,413	191,347	361,760	業務支出
材料及用品費	61,477	-61,477		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	129,870	-129,870		
		798,312	798,312	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,070,597	-798,312	3,272,285	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,577,873	28,383,608	38,961,481	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」17萬413元與會計科目「業務支出」36萬1,760元間之調整數19萬1,347元，係「材料及用品費」6萬1,477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)12萬9,870元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」79萬8,312元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
8,494,329	9,487,268	-992,939	其他準備金992,939元。