

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 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 113 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 -- 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4 -- 5 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 6 -- 6 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 7 -- 7 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 8 -- 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 -- 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 -- 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 -- 13 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 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	240,478,000	17,525,753	17,557,273	-31,520	-0.18	66,293,623	66,285,982	7,641	0.01
徵收及依法分配收入		12,000		12,000		12,000		12,000	
違規罰款收入		12,000	0	12,000		12,000	0	12,000	
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	664,000	1,650	50,000	-48,350	-96.70	36,428	100,000	-63,572	-63.57
財產處分收入	64,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	600,000	1,650	50,000	-48,350	-96.70	36,428	100,000	-63,572	-63.57
政府撥入收入	239,260,000	17,507,273	17,507,273			66,232,965	66,185,982	46,983	0.07
公庫撥款收入	239,260,000	17,507,273	17,507,273	0		66,185,982	66,185,982	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		46,983	0	46,983	
其他收入	545,000	4,830		4,830		12,230		12,230	
雜項收入	545,000	4,830	0	4,830		12,230	0	12,230	
基金用途	243,164,000	18,904,270	17,557,273	1,346,997	7.67	63,601,543	66,285,982	-2,684,439	-4.05
國民教育計畫	237,296,000	18,743,316	17,241,862	1,501,454	8.71	63,409,728	65,907,371	-2,497,643	-3.79
一般行政管理計畫	3,662,000	160,954	315,411	-154,457	-48.97	191,815	378,611	-186,796	-49.34
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	-1,378,517		-1,378,517		2,692,080		2,692,080	
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					9,199,356	10,011,000	-811,644	-8.11

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入12,000元。
- 二、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少。
- 三、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。
- 四、雜項收入：覈實收取影印費收入等。
- 五、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

40501614-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				18,743,316	17,241,862	1,501,454	8.71
		累計數				63,409,728	65,907,371	-2,497,643	-3.79

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 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			
<b>資產</b>	91,644,713	-62,462,793	264,200	5,893	-1,597,906	27,842,321	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-107,168	1,878,643	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276			-830,832	10,109,625	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867			-101,531	1,848,645	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	264,200		-558,375	13,896,087	
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：

1.雜項設備：

增加數計264,200元，變動原因為：(4)受贈：社團行政費購置座椅伸縮鐵架及意象公仔264,200元。

2.電腦軟體：

減少數計5,893元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額5,893元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	115,214			5,893		109,321	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2月止累計攤 銷金額5,893元。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計264,200元，變動原因為：(4)受贈：社團行政費購置座椅伸縮鐵架及意象公仔264,200元。

2.電腦軟體：

減少數計5,893元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額5,893元。





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

40501614-7

中華民國 113 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														
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				

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,319,366	100.00	負 債	19,277,689	34.23
流動資產	21,353,270	37.91	流動負債	13,260,423	23.55
現金	20,201,262	35.87	應付款項	13,260,423	23.55
銀行存款	20,081,262	35.66	應付代收款	13,260,423	23.55
銀行存款-公庫存款	6,934,409	12.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,344,241	20.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,770,372	3.14	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,017,266	10.68
銀行存款-教育儲蓄	32,240	0.06	什項負債	6,017,266	10.68
戶			存入保證金	2,179,588	3.87
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	3,837,678	6.81
應收款項	42,608	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	42,608	0.08	淨資產	37,041,677	65.77
預付款項	1,109,400	1.97	淨資產	37,041,677	65.77
預付費用	1,109,400	1.97	淨資產	37,041,677	65.77
長期貸墊款及準備金	4,830,617	8.58	累積餘額	35,689,196	63.37

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,830,617	8.58	本期賸餘	1,352,481	2.40
退休及離職準備金	3,837,678	6.81	淨資產調整數		
其他準備金	992,939	1.76	合計：	56,319,366	
其他準備金-其他	992,939	1.76			
固定資產	27,733,000	49.24			
土地改良物	1,878,643	3.34			
土地改良物	11,036,927	19.60			
累計折舊-土地改良物	-9,158,284	-16.26			
機械及設備	10,109,625	17.95			
機械及設備	44,751,733	79.46			
累計折舊-機械及設備	-34,642,108	-61.51			
交通及運輸設備	1,848,645	3.28			
交通及運輸設備	5,407,043	9.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,558,398	-6.32			
雜項設備	13,896,087	24.67			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	30,597,996	54.33			
累計折舊-雜項設備	-16,701,909	-29.66			
無形資產	109,321	0.19			
無形資產	109,321	0.19			
電腦軟體	109,321	0.19			
其他資產	2,293,158	4.07			
什項資產	2,293,158	4.07			
暫付及待結轉帳項	2,293,158	4.07			
代管資產	6,988,766,228	12,409.17			
代管資產-土地	6,903,260,000	12,257.35			
代管資產-房屋建築及設備	31,506,828	55.94			
代管資產-其他政府	53,999,400	95.88			
應付代管資產	-6,988,766,228	-12,409.17			
合計：	56,319,366				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,789,953	66,557,823
徵收及依法分配收入	12,000	12,000
違規罰款收入	12,000	12,000
財產收益	1,650	36,428
其他財產收入	1,650	36,428
政府撥入收入	17,507,273	66,232,965
公庫撥款收入	17,507,273	66,185,982
政府其他撥入收入		46,983
其他收入	269,030	276,430
受贈收入	264,200	264,200
雜項收入	4,830	12,230
支出	19,709,757	65,205,342
人事支出	17,832,907	62,168,420
人事支出	17,832,907	62,168,420
業務支出	1,021,637	1,383,397
業務支出	1,021,637	1,383,397
折舊、折耗及攤銷	805,487	1,603,799
固定資產折舊	802,541	1,597,906
無形資產攤銷	2,946	5,893
其他支出	49,726	49,726
其他支出	49,726	49,726
本期賸餘（短絀）	-1,919,804	1,352,481
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,041,677

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 2 月 29 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	66,293,623	264,200	66,557,823	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
財產收入	36,428		36,428	財產收益
政府撥入收入	66,232,965		66,232,965	政府撥入收入
其他收入	12,230	264,200	276,430	其他收入
基金用途	63,601,543	1,603,799	65,205,342	支出
用人費用	62,168,420		62,168,420	人事支出
服務費用	1,056,932	326,465	1,383,397	業務支出
材料及用品費	136,369	-136,369		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	190,096	-190,096		
		1,603,799	1,603,799	折舊、折耗及攤銷
其他	49,726		49,726	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,692,080	-1,339,599	1,352,481	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	9,199,356	27,842,321	37,041,677	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」105萬6,932元與會計科目「業務支出」138萬3,397元間之調整數32萬6,465元，係「材料及用品費」13萬6,369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)19萬96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「其他收入」其中26萬4,200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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」160萬3,799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 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
6,934,409	7,927,348	-992,939	其他準備金992,939元。