

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

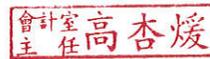
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 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 3 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 3 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 | 18,415,157 | 18,173,617 | 241,540 | 1.33 | 84,708,780 | 84,459,599 | 249,181 | 0.30 |
| 徵收及依法分配收入 | | 200 | | 200 | | 12,200 | | 12,200 | |
| 違規罰款收入 | | 200 | 0 | 200 | | 12,200 | 0 | 12,200 | |
| 勞務收入 | 9,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 9,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 664,000 | 54,724 | 100,000 | -45,276 | -45.28 | 91,152 | 200,000 | -108,848 | -54.42 |
| 財產處分收入 | 64,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 其他財產收入 | 600,000 | 54,724 | 100,000 | -45,276 | -45.28 | 91,152 | 200,000 | -108,848 | -54.42 |
| 政府撥入收入 | 239,260,000 | 18,358,733 | 17,973,617 | 385,116 | 2.14 | 84,591,698 | 84,159,599 | 432,099 | 0.51 |
| 公庫撥款收入 | 239,260,000 | 17,973,617 | 17,973,617 | 0 | | 84,159,599 | 84,159,599 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 385,116 | 0 | 385,116 | | 432,099 | 0 | 432,099 | |
| 其他收入 | 545,000 | 1,500 | 100,000 | -98,500 | -98.50 | 13,730 | 100,000 | -86,270 | -86.27 |
| 雜項收入 | 545,000 | 1,500 | 100,000 | -98,500 | -98.50 | 13,730 | 100,000 | -86,270 | -86.27 |
| 基金用途 | 243,164,000 | 18,567,872 | 18,173,617 | 394,255 | 2.17 | 82,169,415 | 84,459,599 | -2,290,184 | -2.71 |
| 國民教育計畫 | 237,296,000 | 18,253,975 | 17,881,326 | 372,649 | 2.08 | 81,663,703 | 83,788,697 | -2,124,994 | -2.54 |
| 一般行政管理計畫 | 3,662,000 | 313,897 | 292,291 | 21,606 | 7.39 | 505,712 | 670,902 | -165,190 | -24.62 |
| 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 | -152,715 | | -152,715 | | 2,539,365 | | 2,539,365 | |
| 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 | | | | | 9,046,641 | 10,011,000 | -964,359 | -9.63 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入12,200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432,099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8,064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。
- 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 3 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 18,253,975 | 17,881,326 | 372,649 | 2.08 |
| | | 累計數 | | | | 81,663,703 | 83,788,697 | -2,124,994 | -2.54 |

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 3 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 | 617,800 | 8,840 | -2,397,085 | 27,393,795 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 11,036,927 | -9,051,116 | | | -160,752 | 1,825,059 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 44,751,733 | -33,811,276 | | | -1,241,815 | 9,698,642 | |
| 交通及運輸設備 | 5,407,043 | -3,456,867 | | | -150,884 | 1,799,292 | |
| 雜項設備 | 30,333,796 | -16,143,534 | 617,800 | | -843,634 | 13,964,428 | |
| 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617,800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、社團行政費購置排球柱1個及計分板1只353,600元。

2.電腦軟體：

減少數計8,840元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額8,840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 3 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 | | | 8,840 | | 106,374 | 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3月止累計攤 銷金額8,840元。 |

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計617,800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、社團行政費購置排球柱1個及計分板1只353,600元。

2.電腦軟體：

減少數計8,840元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額8,840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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 63,522,566 | 100.00 | 負 債 | 27,082,130 | 42.63 |
| 流動資產 | 28,866,440 | 45.44 | 流動負債 | 20,760,559 | 32.68 |
| 現金 | 27,722,432 | 43.64 | 應付款項 | 20,760,559 | 32.68 |
| 銀行存款 | 27,602,432 | 43.45 | 應付代收款 | 20,760,559 | 32.68 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,818,016 | 10.73 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 18,798,909 | 29.59 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,953,267 | 3.07 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 6,321,571 | 9.95 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 32,240 | 0.05 | 什項負債 | 6,321,571 | 9.95 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 2,255,188 | 3.55 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.19 | 應付退休及離職金 | 4,066,383 | 6.40 |
| 應收款項 | 34,608 | 0.05 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 其他應收款 | 34,608 | 0.05 | 淨資產 | 36,440,436 | 57.37 |
| 預付款項 | 1,109,400 | 1.75 | 淨資產 | 36,440,436 | 57.37 |
| 預付費用 | 1,109,400 | 1.75 | 淨資產 | 36,440,436 | 57.37 |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,031,000 | 7.92 | 累積餘額 | 35,689,196 | 56.18 |

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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金 | 5,031,000 | 7.92 | 本期賸餘 | 751,240 | 1.18 |
| 退休及離職準備金 | 4,066,383 | 6.40 | 淨資產調整數 | | |
| 其他準備金 | 964,617 | 1.52 | 合計： | 63,522,566 | |
| 其他準備金-其他 | 964,617 | 1.52 | | | |
| 固定資產 | 27,287,421 | 42.96 | | | |
| 土地改良物 | 1,825,059 | 2.87 | | | |
| 土地改良物 | 11,036,927 | 17.37 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -9,211,868 | -14.50 | | | |
| 機械及設備 | 9,698,642 | 15.27 | | | |
| 機械及設備 | 44,751,733 | 70.45 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -35,053,091 | -55.18 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,799,292 | 2.83 | | | |
| 交通及運輸設備 | 5,407,043 | 8.51 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,607,751 | -5.68 | | | |
| 雜項設備 | 13,964,428 | 21.98 | | | |

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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|------------|----|----|---|
| 雜項設備 | 30,951,596 | 48.73 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -16,987,168 | -26.74 | | | |
| 無形資產 | 106,374 | 0.17 | | | |
| 無形資產 | 106,374 | 0.17 | | | |
| 電腦軟體 | 106,374 | 0.17 | | | |
| 其他資產 | 2,231,331 | 3.51 | | | |
| 什項資產 | 2,231,331 | 3.51 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,231,331 | 3.51 | | | |
| 代管資產 | 6,988,634,364 | 11,001.81 | | | |
| 代管資產-土地 | 6,903,260,000 | 10,867.41 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 31,374,964 | 49.39 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 53,999,400 | 85.01 | | | |
| 應付代管資產 | -6,988,634,364 | -11,001.81 | | | |
| 合計： | 63,522,566 | | | | |

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3月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 18,768,757 | 85,326,580 |
| 徵收及依法分配收入 | 200 | 12,200 |
| 違規罰款收入 | 200 | 12,200 |
| 財產收益 | 54,724 | 91,152 |
| 其他財產收入 | 54,724 | 91,152 |
| 政府撥入收入 | 18,358,733 | 84,591,698 |
| 公庫撥款收入 | 17,973,617 | 84,159,599 |
| 政府其他撥入收入 | 385,116 | 432,099 |
| 其他收入 | 355,100 | 631,530 |
| 受贈收入 | 353,600 | 617,800 |
| 雜項收入 | 1,500 | 13,730 |
| 支出 | 19,369,998 | 84,575,340 |
| 人事支出 | 16,566,134 | 78,734,554 |
| 人事支出 | 16,566,134 | 78,734,554 |
| 業務支出 | 1,976,958 | 3,360,355 |
| 業務支出 | 1,976,958 | 3,360,355 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 802,126 | 2,405,925 |
| 固定資產折舊 | 799,179 | 2,397,085 |
| 無形資產攤銷 | 2,947 | 8,840 |
| 其他支出 | 24,780 | 74,506 |
| 其他支出 | 24,780 | 74,506 |
| 本期賸餘（短絀） | -601,241 | 751,240 |
| 期初淨資產 | | 35,689,196 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 36,440,436 |

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 3 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 | 84,708,780 | 617,800 | 85,326,580 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 12,200 | | 12,200 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 91,152 | | 91,152 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 84,591,698 | | 84,591,698 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 13,730 | 617,800 | 631,530 | 其他收入 |
| 基金用途 | 82,169,415 | 2,405,925 | 84,575,340 | 支出 |
| 用人費用 | 78,734,554 | | 78,734,554 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,161,315 | 1,199,040 | 3,360,355 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 520,694 | -520,694 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費 | 678,346 | -678,346 | | |
| | | 2,405,925 | 2,405,925 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 74,506 | | 74,506 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,539,365 | -1,788,125 | 751,240 | 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 | 9,046,641 | 27,393,795 | 36,440,436 | 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」216萬1,315元與會計科目「業務支出」336萬355元間之調整數119萬9,040元，係「材料及用品費」52萬694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)67萬8,346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：

1. 會計科目「其他收入」其中61萬7,800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」240萬5,925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 3 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 6,818,016 | 7,782,633 | -964,617 | 其他準備金964,617元。 |