

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 4 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 4 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 4 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	18,217,594	17,911,394	306,200	1.71	102,926,374	102,370,993	555,381	0.54
徵收及依法分配收入						12,200		12,200	
違規罰款收入		0	0	0		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	2,652	16,000	-13,348	-83.43	93,804	216,000	-122,196	-56.57
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	0	16,000	-16,000	-100.00
其他財產收入	600,000	2,652	0	2,652		93,804	200,000	-106,196	-53.10
政府撥入收入	239,260,000	18,211,942	17,895,394	316,548	1.77	102,803,640	102,054,993	748,647	0.73
公庫撥款收入	239,260,000	17,895,394	17,895,394	0		102,054,993	102,054,993	0	
政府其他撥入收入		316,548	0	316,548		748,647	0	748,647	
其他收入	545,000	3,000		3,000		16,730	100,000	-83,270	-83.27
雜項收入	545,000	3,000	0	3,000		16,730	100,000	-83,270	-83.27
基金用途	243,164,000	18,583,530	20,597,394	-2,013,864	-9.78	100,752,945	105,056,993	-4,304,048	-4.10
國民教育計畫	237,296,000	18,232,989	19,090,533	-857,544	-4.49	99,896,692	102,879,230	-2,982,538	-2.90
一般行政管理計畫	3,662,000	350,541	318,661	31,880	10.00	856,253	989,563	-133,310	-13.47
建築及設備計畫	2,206,000		1,188,200	-1,188,200	-100.00		1,188,200	-1,188,200	-100.00
購建固定資產	2,170,000		1,152,200	-1,152,200	-100.00		1,152,200	-1,152,200	-100.00
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	-365,936	-2,686,000	2,320,064	-86.38	2,173,429	-2,686,000	4,859,429	-180.92
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					8,680,705	7,325,000	1,355,705	18.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入12,200元。
- 二、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少16,000元。
- 三、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少106,196元。
- 四、政府其他撥入收入：計748,647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。
 - 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294,000元。
- 五、雜項收入：覈實收取影印費等收入16,730元。
- 六、一般行政管理計畫：係因業務費用覈實支用。
- 七、建築及設備計畫：係因美術班平板電腦設備等預計5月開標，班級置物櫃考量學生上課因素，預計延至暑假施作。

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 4 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				18,232,989	19,090,533	-857,544	-4.49
		累計數				99,896,692	102,879,230	-2,982,538	-2.90

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 4 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	915,825	332,256	-2,912,434	26,853,055	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-214,336	1,771,475	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	250,000	249,683	-1,438,994	9,501,780	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867		70,787	-130,158	1,749,231	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	665,825		-1,128,946	13,727,141	
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 4 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			11,786		103,428	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4月止累計攤 銷金額11,786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 4 月份

40501614-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械設備：

增加數計250,000元，變動原因為：(3)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。

減少數計249,683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。

2.交通及運輸設備：

減少數計70,787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。

3.雜項設備：

增加數計665,825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、社團行政費購置中音笛及講桌48,025元。

4.電腦軟體：

減少數計11,786元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額11,786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 4 月份

40501614-7

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																
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	612,200						-612,200	-100.00			
機械及設備		1,551,100			1,551,100	612,200						-612,200	-100.00	美術班平板電腦設備等預計5月開標。	將持續督促積極辦理，俾提升預算執行成效。	
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	540,000						-540,000	-100.00			
雜項設備		618,900			618,900	540,000						-540,000	-100.00	班級置物櫃考量學生上課因素，預計延至暑假施作。	將持續督促積極辦理，俾提升預算執行成效。	
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	1,152,200						-1,152,200	100.00			

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 4 月份

40501614-8

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	-100.00	預計於5月辦理採購。	將持續督促積極辦理，俾提 升預算執行成效。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
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	36,000				0.00	-36,000	-100.00			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	61,799,863	100.00	負 債	26,266,103	42.50
流動資產	28,264,457	45.74	流動負債	19,793,793	32.03
現金	27,155,057	43.94	應付款項	19,793,793	32.03
銀行存款	27,035,057	43.75	應付代收款	19,793,793	32.03
銀行存款-公庫存款	6,490,438	10.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,592,690	30.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,919,689	3.11	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,472,310	10.47
銀行存款-教育儲蓄	32,240	0.05	什項負債	6,472,310	10.47
戶			存入保證金	2,395,188	3.88
零用及週轉金	120,000	0.19	應付退休及離職金	4,077,122	6.60
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	35,533,760	57.50
預付款項	1,109,400	1.80	淨資產	35,533,760	57.50
預付費用	1,109,400	1.80	淨資產	35,533,760	57.50
長期貸墊款及準備金	5,037,989	8.15	累積餘額	35,689,196	57.75

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,037,989	8.15	本期短絀	-405,436	-0.66
退休及離職準備金	4,077,122	6.60	淨資產調整數	250,000	0.40
其他準備金	960,867	1.55	合計：	61,799,863	
其他準備金-其他	960,867	1.55			
固定資產	26,749,627	43.28			
土地改良物	1,771,475	2.87			
土地改良物	11,036,927	17.86			
累計折舊-土地改良物	-9,265,452	-14.99			
機械及設備	9,501,780	15.38			
機械及設備	44,752,050	72.41			
累計折舊-機械及設備	-35,250,270	-57.04			
交通及運輸設備	1,749,231	2.83			
交通及運輸設備	5,336,256	8.63			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,587,025	-5.80			
雜項設備	13,727,141	22.21			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	30,999,621	50.16			
累計折舊-雜項設備	-17,272,480	-27.95			
無形資產	103,428	0.17			
無形資產	103,428	0.17			
電腦軟體	103,428	0.17			
其他資產	1,644,362	2.66			
什項資產	1,644,362	2.66			
暫付及待結轉帳項	1,644,362	2.66			
代管資產	6,988,502,500	11,308.28			
代管資產-土地	6,903,260,000	11,170.35			
代管資產-房屋建築 及設備	31,243,100	50.56			
代管資產-其他政府	53,999,400	87.38			
應付代管資產	-6,988,502,500	-11,308.28			
合計：	61,799,863				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,265,619	103,592,199
徵收及依法分配收入		12,200
違規罰款收入		12,200
財產收益	2,652	93,804
其他財產收入	2,652	93,804
政府撥入收入	18,211,942	102,803,640
公庫撥款收入	17,895,394	102,054,993
政府其他撥入收入	316,548	748,647
其他收入	51,025	682,555
受贈收入	48,025	665,825
雜項收入	3,000	16,730
支出	19,422,295	103,997,635
人事支出	17,512,712	96,247,266
人事支出	17,512,712	96,247,266
業務支出	1,058,458	4,418,813
業務支出	1,058,458	4,418,813
財產損失	3,204	3,204
財產交易損失	3,204	3,204
折舊、折耗及攤銷	835,561	3,241,486
固定資產折舊	832,615	3,229,700
無形資產攤銷	2,946	11,786
其他支出	12,360	86,866
其他支出	12,360	86,866

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,156,676	-405,436
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數	250,000	250,000
期末淨資產		35,533,760

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 4 月 30 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	102,926,374	665,825	103,592,199	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	93,804		93,804	財產收益
政府撥入收入	102,803,640		102,803,640	政府撥入收入
其他收入	16,730	665,825	682,555	其他收入
基金用途	100,752,945	3,244,690	103,997,635	支出
用人費用	96,247,266		96,247,266	人事支出
服務費用	2,986,233	1,432,580	4,418,813	業務支出
材料及用品費	546,586	-546,586		
租金、償債、利息及相關手續費	58,346	-58,346		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	827,648	-827,648		
資產短絀		3,204	3,204	財產損失
		3,241,486	3,241,486	折舊、折耗及攤銷
其他	86,866		86,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,173,429	-2,578,865	-405,436	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
		250,000	250,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,680,705	26,853,055	35,533,760	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」298萬6,233元與會計科目「業務支出」441萬8,813元間之調整數143萬2,580元，係「材料及用品費」54萬6,586元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,346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)82萬7,648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66萬5,825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」324萬1,486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」3,204元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

會計科目「淨資產調整數」250,000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 4 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
6,490,438	7,451,305	-960,867	其他準備金960,867元。