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 5 月份

主辦會計人員　高杏煖　　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5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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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	21,113,976	19,448,117	1,665,859	8.57	124,040,350	121,819,110	2,221,240	1.82
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	1,700	66,000	-64,300	-97.42	95,504	282,000	-186,496	-66.13
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	0	32,000	-32,000	-100.00
其他財產收入	600,000	1,700	50,000	-48,300	-96.60	95,504	250,000	-154,496	-61.80
政府撥入收入	239,260,000	21,105,376	19,282,117	1,823,259	9.46	123,909,016	121,337,110	2,571,906	2.12
公庫撥款收入	239,260,000	20,905,244	19,282,117	1,623,127	8.42	122,960,237	121,337,110	1,623,127	1.34
政府其他撥入收入		200,132	0	200,132		948,779	0	948,779	
其他收入	545,000	6,900	100,000	-93,100	-93.10	23,630	200,000	-176,370	-88.19
雜項收入	545,000	6,900	100,000	-93,100	-93.10	23,630	200,000	-176,370	-88.19
基金用途	243,164,000	18,125,836	19,448,117	-1,322,281	-6.80	118,878,781	124,505,110	-5,626,329	-4.52
國民教育計畫	237,296,000	17,839,927	18,225,806	-385,879	-2.12	117,736,619	121,105,036	-3,368,417	-2.78
一般行政管理計畫	3,662,000	283,409	283,411	-2	0.00	1,139,662	1,272,974	-133,312	-10.47
建築及設備計畫	2,206,000	2,500	938,900	-936,400	-99.73	2,500	2,127,100	-2,124,600	-99.88
購建固定資產	2,170,000	2,500	938,900	-936,400	-99.73	2,500	2,091,100	-2,088,600	-99.88
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	2,988,140		2,988,140		5,161,569	-2,686,000	7,847,569	-292.17
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					11,668,845	7,325,000	4,343,845	59.30

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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32,000元。
三、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少154,496元。
四、公庫撥款收入：計1,623,127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。
五、政府其他撥入收入：計948,779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。
9.RA3311-112(2)學校用書經費8,932元。
10.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。
六、雜項收入：影印費等收入較預期減少176,370元。
七、一般行政管理計畫：實際數較預算數少，係因業務費用覈實支用。
八、建築及設備計畫:實際數較預算數少，係因:
1.美術班平板電腦、筆記型電腦等設備已決標，預計6月份驗收。
2.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 5 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				17,839,927	18,225,806	-385,879	-2.12
		累計數				117,736,619	121,105,036	-3,368,417	-2.78

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 5 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	1,295,145	728,814	-3,301,820	26,446,431	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-267,920	1,717,891	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	364,000	312,025	-1,765,628	9,226,804	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867		290,960	38,468	1,697,684	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	931,145	111,096	-1,306,740	13,703,571	
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 5 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			14,733		100,481	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5月止累計攤銷金額14,733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

40501614-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：
1.機械設備：
增加數計364,000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。(4)受贈：課後照顧行政費購置導覽型電子看板2具114,000元。
減少數計312,025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。
2.交通及運輸設備：
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931,145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；課後照顧行政費購置沙發椅8組82,320元。
減少數計111,096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。
4.電腦軟體：
減少數計14,733元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額14,733元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	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%
							累計執行數				比較增減				
	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		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	13,000		1,564,100	1,551,100					-1,551,100	-100.00			
機械及設備		1,551,100	13,000		1,564,100	1,551,100					-1,551,100	-100.00	主要係美術班平板電腦及筆記型電腦等設備尚未驗收，預計6月份驗收付款。	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			77,000		77,000										
交通及運輸設備			77,000		77,000										
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															

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	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															
其他															
總計		2,170,000	90,000		2,260,000	2,091,100					-2,091,100	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

40501614-9

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 5 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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**			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	已辦理採購，預計6月份付款。	將持續督促積極辦理，俾提升預算執行成效。	
522 購置權利													
54 遞延支出					**2,500**		**2,500**		**2,500**				
541 遞延修繕房屋建築支					2,500		2,500		2,500		0403花蓮地震校舍修繕工管費覈實支用，併入決算。		
542 其他遞延支出													
總計	**36,000**		**36,000**	**36,000**	**2,500**		**2,500**	**6.94**	**-33,500**	**-93.06**			**6.94**

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	59,924,177	100.00	負　　債	21,808,901	36.39
流動資產	26,269,161	43.84	流動負債	15,272,852	25.49
現金	25,159,761	41.99	應付款項	15,272,852	25.49
銀行存款	25,039,761	41.79	應付代收款	15,272,852	25.49
銀行存款-公庫存款	9,478,578	15.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,594,320	22.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,934,623	3.23	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	32,240	0.05	其他負債	6,536,049	10.91
零用及週轉金	120,000	0.20	什項負債	6,536,049	10.91
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,448,188	4.09
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	4,087,861	6.82
預付款項	1,109,400	1.85	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,109,400	1.85	淨資產	38,115,276	63.61
長期貸墊款及準備金	5,048,728	8.43	淨資產	38,115,276	63.61
			淨資產	38,115,276	63.61
			累積餘額	35,689,196	59.56
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,048,728	8.43	本期賸餘	2,176,080	3.63
退休及離職準備金	4,087,861	6.82	淨資產調整數	250,000	0.42
其他準備金	960,867	1.60	合計：	59,924,177	
其他準備金-其他	960,867	1.60			
固定資產	26,345,950	43.97			
土地改良物	1,717,891	2.87			
土地改良物	11,036,927	18.42			
累計折舊-土地改良物	-9,319,036	-15.55			
機械及設備	9,226,804	15.40			
機械及設備	44,803,708	74.77			
累計折舊-機械及設備	-35,576,904	-59.37			
交通及運輸設備	1,697,684	2.83			
交通及運輸設備	5,116,083	8.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,418,399	-5.70			
雜項設備	13,703,571	22.87			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	31,153,845	51.99			
累計折舊-雜項設備	-17,450,274	-29.12			
無形資產	100,481	0.17			
無形資產	100,481	0.17			
電腦軟體	100,481	0.17			
其他資產	2,159,857	3.60			
什項資產	2,159,857	3.60			
暫付及待結轉帳項	2,159,857	3.60			
代管資產	6,988,370,636	11,662.02			
代管資產-土地	6,903,260,000	11,519.99			
代管資產-房屋建築及設備	31,111,236	51.92			
代管資產-其他政府	53,999,400	90.11			
應付代管資產	-6,988,370,636	-11,662.02			
合計：	59,924,177				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,493,296	125,085,495
徵收及依法分配收入		12,200
違規罰款收入		12,200
財產收益	1,700	95,504
其他財產收入	1,700	95,504
政府撥入收入	21,105,376	123,909,016
公庫撥款收入	20,905,244	122,960,237
政府其他撥入收入	200,132	948,779
其他收入	386,220	1,068,775
受贈收入	379,320	1,045,145
雜項收入	6,900	23,630
支出	18,911,780	122,909,415
人事支出	16,593,188	112,840,454
人事支出	16,593,188	112,840,454
業務支出	1,492,710	5,911,523
業務支出	1,492,710	5,911,523
財產損失	3,928	7,132
財產交易損失	3,928	7,132
折舊、折耗及攤銷	782,016	4,023,502
固定資產折舊	779,069	4,008,769
無形資產攤銷	2,947	14,733
其他支出	39,938	126,804
其他支出	39,938	126,804

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,581,516	2,176,080
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		250,000
期末淨資產		38,115,276

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	**124,040,350**	**1,045,145**	**125,085,495**	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	95,504		95,504	財產收益
政府撥入收入	123,909,016		123,909,016	政府撥入收入
其他收入	23,630	1,045,145	1,068,775	其他收入
基金用途	**118,878,781**	**4,030,634**	**122,909,415**	支出
用人費用	112,840,454		112,840,454	人事支出
服務費用	3,917,598	1,993,925	5,911,523	業務支出
材料及用品費	928,604	-928,604		
租金、償債、利息及相關手續費	77,908	-77,908		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	987,413	-987,413		
資產短絀		7,132	7,132	財產損失
		4,023,502	4,023,502	折舊、折耗及攤銷
其他	124,304	2,500	126,804	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	**5,161,569**	**-2,985,489**	**2,176,080**	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	**11,668,845**	**26,446,431**	**38,115,276**	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」391萬7,598元與會計科目「業務支出」591萬1,523元間之調整數199萬3,925元，係「材料及用品費」92萬8,604元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,908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)98萬7,413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104萬5,145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」402萬3,502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」7,132元，係報廢固定資產所發生損失等。
三、其他：
1.預算項目「其他」12萬4,304元與會計科目「其他支出」12萬6,804元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元
2.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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
9,478,578	10,439,445	-960,867	其他準備金960867元