

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 9 月份

主辦會計人員 高杏媛



機關長官 邱雅莉



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 9 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 9 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	27,871,617	27,824,980	46,637	0.17	208,337,306	205,111,611	3,225,695	1.57
徵收及依法分配收入						26,200		26,200	
違規罰款收入		0	0	0		26,200	0	26,200	
勞務收入	9,000	300		300		7,800	9,000	-1,200	-13.33
服務收入	9,000	300	0	300		7,800	9,000	-1,200	-13.33
財產收入	664,000	29,391	50,000	-20,609	-41.22	149,635	482,000	-332,365	-68.96
財產處分收入	64,000	390	0	390		6,009	32,000	-25,991	-81.22
其他財產收入	600,000	29,001	50,000	-20,999	-42.00	143,626	450,000	-306,374	-68.08
政府撥入收入	239,260,000	27,817,860	27,674,980	142,880	0.52	208,100,773	204,220,611	3,880,162	1.90
公庫撥款收入	239,260,000	27,674,980	27,674,980	0		205,843,738	204,220,611	1,623,127	0.79
政府其他撥入收入		142,880	0	142,880		2,257,035	0	2,257,035	
其他收入	545,000	24,066	100,000	-75,934	-75.93	52,898	400,000	-347,102	-86.78
雜項收入	545,000	24,066	100,000	-75,934	-75.93	52,898	400,000	-347,102	-86.78
基金用途	243,164,000	20,442,572	27,824,980	-7,382,408	-26.53	197,854,268	207,797,611	-9,943,343	-4.79
國民教育計畫	237,296,000	17,790,099	27,541,569	-9,751,470	-35.41	191,417,757	203,203,893	-11,786,136	-5.80
一般行政管理計畫	3,662,000	344,327	283,411	60,916	21.49	2,388,970	2,466,618	-77,648	-3.15
建築及設備計畫	2,206,000	2,308,146		2,308,146		4,047,541	2,127,100	1,920,441	90.28
購建固定資產	2,170,000	2,308,146		2,308,146		4,011,541	2,091,100	1,920,441	91.84
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,686,000	7,429,045		7,429,045		10,483,038	-2,686,000	13,169,038	-490.28
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					16,990,314	7,325,000	9,665,314	131.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入26,200元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少1,200元。
- 三、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少25,991元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少306,374元。
- 五、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。
- 六、政府其他撥入收入：計2,257,035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289,808元(原撥入294,000元，移回4,192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。
- 11.RA2A61-113年5G智慧學習學校推動計畫經費350,000元。
- 12.RA2356-112學年國小學生無力繳交代收代辦費-第2期款10,445元。
- 13.RA2339-112學年國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款298,680元。
- 14.RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
- 15.112學年度寒假及第2學期攜手激勵班經費330,443元。
- 16.RA2624-112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
- 17.RA2337-112(2)本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
- 18.RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費110,880元。
- 七、雜項收入：影印費等收入較預期減少347,102元。
- 八、建築及設備計畫:實際數較預算數多，係因:
 - 1.校門車輛及地下室車位管理工程、花蓮地震校舍修繕工程等併入決算。

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 9 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				17,790,099	27,541,569	-9,751,470	-35.41
		累計數				191,417,757	203,203,893	-11,786,136	-5.80

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 9 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	6,592,971	739,432	-6,922,326	28,113,133	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,051,116			-482,256	1,503,555	
房屋及建築							
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	4,662,557	312,025	-3,799,089	11,491,900	
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867	115,969	290,960	-166,539	1,608,646	
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	1,778,445	111,096	-2,474,442	13,383,169	
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 9 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		36,000	25,351		125,863	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9月止累計攤 銷金額25,351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 9 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4,662,557元，變動原因為：(1)增置：平板電腦、筆記型電腦及充電車等設備1,409,231元、版畫壓印機2台154,200元。(2)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、教育局撥入111年國小智慧未來教室採購案-電腦顯示幕22具1,796,146元、CB3A26補助電腦教室汰換電腦主機及螢幕顯示器32台841,600元。(3)受贈：課後照顧行政費購置導覽型電子看板2具114,000元；社團行政費購置彩色繪圖印表機1台70,580元；課後學藝行政費購置四開版畫壓印機1台26,800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：

增加數計115,969元，變動原因為：(1)增置：32路監視系統主機1台、智慧辨識槍型攝影機2台75,969元。(3)受贈：社團行政費購置自動追蹤監視器1部40,000元。

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1,778,445元，變動原因為：(1)增置：班級學生櫃540,000元、圖書館圖書1批21,000。(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、桌球發球機1臺38,800元、實木低音提琴一把88,000元；課後照顧行政費購置沙發

椅8組82,320元；財團法人台北市大湖扶輪社捐贈桌球機器人1臺43,500元、善心人士捐贈直立式鋼琴一台20,000元、林政德會長捐款購置班級學生櫃96,000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：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體36,000元。

減少數計25,351元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額25,351元。

40501614-7

[illegible]

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 9 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	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 總 計		2,170,000	242,000		2,412,000	2,181,100	2,200,400		2,200,400	100.88	19,300	0.88			91.23

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 9 月份

40501614-9

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		36,000	100.00			校門車輛辨識及車位管理系統、0403花蓮地震校舍修繕工程併入決算。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					1,811,141		1,811,141		1,811,141				
541 遞延修繕房屋建築支出					1,811,141		1,811,141		1,811,141				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	1,847,141		1,847,141	5,130.95	1,811,141	5,030.95			5,130.95

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	65,173,350	100.00	負 債	20,069,903	30.79
流動資產	29,770,006	45.68	流動負債	13,066,575	20.05
現金	17,050,086	26.16	應付款項	13,064,275	20.05
銀行存款	16,930,086	25.98	應付代收款	13,064,275	20.05
銀行存款-公庫存款	3,243,898	4.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,788,541	18.09	預收款項	2,300	0.00
銀行存款-代繳費款	1,879,284	2.88	預收收入	2,300	0.00
專戶			其他負債	7,003,328	10.75
銀行存款-教育儲蓄	18,363	0.03	什項負債	7,003,328	10.75
戶			存入保證金	2,800,588	4.30
零用及週轉金	120,000	0.18	應付退休及離職金	4,138,497	6.35
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	64,243	0.10
其他應收款	0	0.00	淨資產	45,103,447	69.21
預付款項	12,719,920	19.52	淨資產	45,103,447	69.21
預付費用	12,719,920	19.52	淨資產	45,103,447	69.21
長期貸墊款及準備金	5,111,536	7.84	累積餘額	35,689,196	54.76

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,111,536	7.84	本期賸餘	6,526,505	10.01
退休及離職準備金	4,138,497	6.35	淨資產調整數	2,887,746	4.43
其他準備金	973,039	1.49	合計：	65,173,350	
其他準備金-其他	973,039	1.49			
固定資產	27,987,270	42.94			
土地改良物	1,503,555	2.31			
土地改良物	11,036,927	16.93			
累計折舊-土地改良物	-9,533,372	-14.63			
機械及設備	11,491,900	17.63			
機械及設備	49,102,265	75.34			
累計折舊-機械及設備	-37,610,365	-57.71			
交通及運輸設備	1,608,646	2.47			
交通及運輸設備	5,232,052	8.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,623,406	-5.56			
雜項設備	13,383,169	20.53			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,001,145	49.10			
累計折舊-雜項設備	-18,617,976	-28.57			
無形資產	125,863	0.19			
無形資產	125,863	0.19			
電腦軟體	125,863	0.19			
其他資產	2,178,675	3.34			
什項資產	2,178,675	3.34			
暫付及待結轉帳項	2,178,675	3.34			
代管資產	6,987,843,180	10,721.93			
代管資產-土地	6,903,260,000	10,592.15			
代管資產-房屋建築及設備	30,583,780	46.93			
代管資產-其他政府	53,999,400	82.86			
應付代管資產	-6,987,843,180	-10,721.93			
合計：	65,173,350				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,104,997	209,806,131
徵收及依法分配收入		26,200
違規罰款收入		26,200
勞務收入	300	7,800
服務收入	300	7,800
財產收益	29,391	149,635
財產交易利益	390	6,009
其他財產收入	29,001	143,626
政府撥入收入	27,817,860	208,100,773
公庫撥款收入	27,674,980	205,843,738
政府其他撥入收入	142,880	2,257,035
其他收入	257,446	1,521,723
受贈收入	233,380	1,468,825
雜項收入	24,066	52,898
支出	20,560,694	203,279,626
人事支出	16,599,420	181,554,834
人事支出	16,599,420	181,554,834
業務支出	1,492,090	11,991,453
業務支出	1,492,090	11,991,453
財產損失		7,132
財產交易損失		7,132
折舊、折耗及攤銷	833,322	7,654,626
固定資產折舊	830,765	7,629,275
無形資產攤銷	2,557	25,351
其他支出	1,635,862	2,071,581
其他支出	1,635,862	2,071,581

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,544,303	6,526,505
期初淨資產		35,689,196
解繳公庫		
淨資產調整數		2,887,746
期末淨資產		45,103,447

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

40501614-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 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	208,337,306	1,468,825	209,806,131	收入
徵收及依法分配收入	26,200		26,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	149,635		149,635	財產收益
政府撥入收入	208,100,773		208,100,773	政府撥入收入
其他收入	52,898	1,468,825	1,521,723	其他收入
基金用途	197,854,268	5,425,358	203,279,626	支出
用人費用	181,554,834		181,554,834	人事支出
服務費用	8,204,083	3,787,370	11,991,453	業務支出
材料及用品費	1,980,034	-1,980,034		
租金、償債、利息及相關手續費	171,906	-171,906		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,635,430	-1,635,430		
資產短絀		7,132	7,132	財產損失
		7,654,626	7,654,626	折舊、折耗及攤銷
其他	260,440	1,811,141	2,071,581	其他支出
遞延支出	1,811,141	-1,811,141		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,236,400	-2,236,400		
本期賸餘(短絀)	10,483,038	-3,956,533	6,526,505	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		2,887,746	2,887,746	解繳公庫
期末基金餘額	16,990,314	28,113,133	45,103,447	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數181萬1,141元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」820萬4,083元與會計科目「業務支出」1,199萬1,453元間之調整數378萬7,370元，係「材料及用品費」198萬34元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬1,906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)163萬5,430元之調整數合計。

三、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146萬8,825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」765萬4,626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。

四、其他：

1. 預算項目「其他」26萬440元與會計科目「其他支出」207萬1,581元間之調整數181萬1,141元，係「遞延支出」181萬1,141元。
2. 會計科目「淨資產調整數」288萬7,746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 9 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
3,243,898	4,216,937	-973,039	其他準備金973,039元。