

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 114 年 1 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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 114 年 1 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	265,238,000	51,301,741	51,231,290	70,451	0.14	51,301,741	51,231,290	70,451	0.14
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		6,000	0	6,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	64,000								
財產處分收入	64,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	264,411,000	51,258,273	51,181,290	76,983	0.15	51,258,273	51,181,290	76,983	0.15
公庫撥款收入	264,411,000	51,181,290	51,181,290	0		51,181,290	51,181,290	0	
政府其他撥入收入		76,983	0	76,983		76,983	0	76,983	
規費收入	600,000	32,968	50,000	-17,032	-34.06	32,968	50,000	-17,032	-34.06
使用規費收入	600,000	32,968	50,000	-17,032	-34.06	32,968	50,000	-17,032	-34.06
其他收入	154,000	4,500		4,500		4,500		4,500	
雜項收入	154,000	4,500	0	4,500		4,500	0	4,500	
基金用途	267,567,000	47,614,000	51,231,290	-3,617,290	-7.06	47,614,000	51,231,290	-3,617,290	-7.06
國民教育計畫	255,027,000	47,573,740	51,168,090	-3,594,350	-7.02	47,573,740	51,168,090	-3,594,350	-7.02
一般行政管理計畫	3,761,000	40,260	63,200	-22,940	-36.30	40,260	63,200	-22,940	-36.30
建築及設備計畫	8,779,000								
購建固定資產	8,749,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	3,687,741		3,687,741		3,687,741		3,687,741	
期初基金餘額	3,821,000					6,606,675	3,821,000	2,785,675	72.90
解繳公庫									
期末基金餘額	1,492,000					10,294,416	3,821,000	6,473,416	169.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入6,000元。
- 二、政府其他撥入收入:計76,983元。
 - 1. RA1808-學校舍防水隔熱工程計畫第2期46,983元。
 - 2. RA3367-口說英語展能樂學計畫經費30,000元。
- 三、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少17,032元。
- 四、雜項收入:覈實收取影印費收入4,500元。
- 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 114 年 1 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				47,573,740	51,168,090	-3,594,350	-7.02
		累計數				47,573,740	51,168,090	-3,594,350	-7.02

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 114 年 1 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	98,358,615	-71,709,346		2,557	-782,926	25,863,786	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-53,584	1,289,219	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638			-388,474	10,067,653	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570			-40,192	1,471,290	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014			-300,676	12,919,991	
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 114 年 1 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	118,190			2,557		115,633	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。2.截 至114年1月止累計攤 銷金額2,557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 114 年 1 月份

40501614-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,557元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額2,557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
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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000		7,000,000										
542 其他遞延支出													
總 計	7,030,000		7,030,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,226,074	100.00	負 債	13,067,872	26.55
流動資產	16,906,303	34.34	流動負債	6,562,414	13.33
現金	15,144,411	30.77	應付款項	6,562,414	13.33
銀行存款	15,024,411	30.52	應付代收款	6,560,062	13.33
銀行存款-公庫存款	7,481,237	15.20	應付費用	2,352	0.00
銀行存款-保管款	6,673,733	13.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	846,748	1.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,505,458	13.22
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.05	什項負債	6,505,458	13.22
戶			存入保證金	2,237,735	4.55
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	4,228,323	8.59
應收款項	331,142	0.67	暫收及待結轉帳項	39,400	0.08
其他應收款	331,142	0.67	淨資產	36,158,202	73.45
預付款項	1,430,750	2.91	淨資產	36,158,202	73.45
預付費用	1,430,750	2.91	淨資產	36,158,202	73.45
長期貸墊款及準備金	5,201,362	10.57	累積餘額	33,255,944	67.56

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,201,362	10.57	本期賸餘	2,902,258	5.90
退休及離職準備金	4,228,323	8.59	淨資產調整數		
其他準備金	973,039	1.98	合計：	49,226,074	
其他準備金-其他	973,039	1.98			
固定資產	25,748,153	52.31			
土地改良物	1,289,219	2.62			
土地改良物	11,036,927	22.42			
累計折舊-土地改良物	-9,747,708	-19.80			
機械及設備	10,067,653	20.45			
機械及設備	49,217,765	99.98			
累計折舊-機械及設備	-39,150,112	-79.53			
交通及運輸設備	1,471,290	2.99			
交通及運輸設備	5,278,052	10.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,806,762	-7.73			
雜項設備	12,919,991	26.25			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,707,681	66.44			
累計折舊-雜項設備	-19,787,690	-40.20			
無形資產	115,633	0.23			
無形資產	115,633	0.23			
電腦軟體	115,633	0.23			
其他資產	1,254,623	2.55			
什項資產	1,254,623	2.55			
暫付及待結轉帳項	1,254,623	2.55			
代管資產	6,987,315,724	14,194.34			
代管資產-土地	6,903,260,000	14,023.58			
代管資產-房屋建築及設備	30,056,324	61.06			
代管資產-其他政府	53,999,400	109.70			
應付代管資產	-6,987,315,724	-14,194.34			
合計：	49,226,074				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,301,741	51,301,741
徵收及依法分配收入	6,000	6,000
違規罰款收入	6,000	6,000
政府撥入收入	51,258,273	51,258,273
公庫撥款收入	51,181,290	51,181,290
政府其他撥入收入	76,983	76,983
規費收入	32,968	32,968
使用規費收入	32,968	32,968
其他收入	4,500	4,500
雜項收入	4,500	4,500
支出	48,399,483	48,399,483
人事支出	47,187,576	47,187,576
人事支出	47,187,576	47,187,576
業務支出	415,754	415,754
業務支出	415,754	415,754
折舊、折耗及攤銷	785,483	785,483
固定資產折舊	782,926	782,926
無形資產攤銷	2,557	2,557
其他支出	10,670	10,670
其他支出	10,670	10,670
本期賸餘（短絀）	2,902,258	2,902,258
期初淨資產		33,255,944
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,158,202

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	51,301,741		51,301,741	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	51,258,273		51,258,273	政府撥入收入
規費收入	32,968		32,968	規費收入
其他收入	4,500		4,500	其他收入
基金用途	47,614,000	785,483	48,399,483	支出
用人費用	47,187,576		47,187,576	人事支出
服務費用	220,969	194,785	415,754	業務支出
材料及用品費	89,680	-89,680		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	105,105	-105,105		
		785,483	785,483	折舊、折耗及攤銷
其他	10,670		10,670	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,687,741	-785,483	2,902,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,606,675	26,649,269	33,255,944	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	10,294,416	25,863,786	36,158,202	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」22萬969元與會計科目「業務支出」41萬5,754元間之調整數19萬4,785元，係「材料及用品費」8萬9,680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)10萬5,105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「折舊、折耗及攤銷」78萬5,483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 114 年 1 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
7,481,237	8,454,276	-973,039	其他準備金973,039元。