

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 2 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 2 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 14-15 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

40501614-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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	19,696,086	19,677,316	18,770	0.10	70,997,827	70,908,606	89,221	0.13
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		8,000		8,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		8,000	0	8,000	
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	19,690,336	19,622,316	68,020	0.35	70,948,609	70,803,606	145,003	0.20
公庫撥款收入	264,411,000	19,622,316	19,622,316	0		70,803,606	70,803,606	0	
政府其他撥入收入		68,020	0	68,020		145,003	0	145,003	
規費收入	600,000	2,750	50,000	-47,250	-94.50	35,718	100,000	-64,282	-64.28
使用規費收入	600,000	2,750	50,000	-47,250	-94.50	35,718	100,000	-64,282	-64.28
其他收入	154,000	1,000	5,000	-4,000	-80.00	5,500	5,000	500	10.00
雜項收入	154,000	1,000	5,000	-4,000	-80.00	5,500	5,000	500	10.00
基金用途	267,567,000	16,593,017	19,677,316	-3,084,299	-15.67	64,207,017	70,908,606	-6,701,589	-9.45
國民教育計畫	255,027,000	16,402,134	19,355,200	-2,953,066	-15.26	63,975,874	70,523,290	-6,547,416	-9.28
一般行政管理計畫	3,761,000	185,883	322,116	-136,233	-42.29	226,143	385,316	-159,173	-41.31
建築及設備計畫	8,779,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
購建固定資產	8,749,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	3,103,069		3,103,069		6,790,810		6,790,810	
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					13,397,485	3,821,000	9,576,485	250.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入8,000元。
- 二、政府其他撥入收入:計145,003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。
 - 3. RA3254-113學年度學習扶助計畫68,020元。
- 三、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少64,282元。
- 四、雜項收入:影印費等收入較預期增加500元。
- 五、一般行政管理計畫:係因業務費用覈實支用。
- 六、建築及設備計畫:統籌款-和平樓屋頂防水隔熱工程出席費5,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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				16,402,134	19,355,200	-2,953,066	-15.26
		累計數				63,975,874	70,523,290	-6,547,416	-9.28

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 2 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	53,820	93,815	-1,477,444	25,131,830	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-107,168	1,235,635	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638			-776,948	9,679,179	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570			-79,378	1,432,104	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014	53,820	88,700	-513,950	12,671,837	
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 2 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			5,115		113,075	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2月止累計攤 銷金額5,115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 2 月份

40501614-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計53,820元，變動原因為：(3)受贈：社團行政費購置充氣拱門1套38,220元；課後照顧行政費購置木製講台1套15,600元。

減少數計88,700元，變動原因為：(5)報廢：財產報廢-兒童輔導教具2套40,600元、溝通器材1套29,200元、心理測驗器材1套18,900元。

2.電腦軟體：

減少數計5,115元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額5,115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 2 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								統籌款-和平樓屋頂防水隔熱工程出席費5,000元。		
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		5,000		5,000		5,000				
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000		7,000,000		5,000		5,000		5,000				
542 其他遞延支出													
總計	7,030,000		7,030,000		5,000		5,000	0.00	5,000	0.00			0.07

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,998,151	100.00	負 債	18,468,836	32.40
流動資產	24,932,320	43.74	流動負債	12,098,244	21.23
現金	23,466,626	41.17	應付款項	12,098,244	21.23
銀行存款	23,346,626	40.96	應付代收款	12,098,244	21.23
銀行存款-公庫存款	10,860,467	19.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,321,580	19.86	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,141,886	2.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,370,592	11.18
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.04	什項負債	6,370,592	11.18
戶			存入保證金	2,114,837	3.71
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	4,234,040	7.43
應收款項	34,944	0.06	暫收及待結轉帳項	21,715	0.04
其他應收款	34,944	0.06	淨資產	38,529,315	67.60
預付款項	1,430,750	2.51	淨資產	38,529,315	67.60
預付費用	1,430,750	2.51	淨資產	38,529,315	67.60
長期貸墊款及準備金	5,207,079	9.14	累積餘額	33,255,944	58.35

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,207,079	9.14	本期賸餘	5,273,371	9.25
退休及離職準備金	4,234,040	7.43	淨資產調整數		
其他準備金	973,039	1.71	合計：	56,998,151	
其他準備金-其他	973,039	1.71			
固定資產	25,018,755	43.89			
土地改良物	1,235,635	2.17			
土地改良物	11,036,927	19.36			
累計折舊-土地改良物	-9,801,292	-17.20			
機械及設備	9,679,179	16.98			
機械及設備	49,217,765	86.35			
累計折舊-機械及設備	-39,538,586	-69.37			
交通及運輸設備	1,432,104	2.51			
交通及運輸設備	5,278,052	9.26			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,845,948	-6.75			
雜項設備	12,671,837	22.23			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,672,801	57.32			
累計折舊-雜項設備	-20,000,964	-35.09			
無形資產	113,075	0.20			
無形資產	113,075	0.20			
電腦軟體	113,075	0.20			
其他資產	1,726,922	3.03			
什項資產	1,726,922	3.03			
暫付及待結轉帳項	1,726,922	3.03			
代管資產	6,987,183,860	12,258.61			
代管資產-土地	6,903,260,000	12,111.38			
代管資產-房屋建築 及設備	29,924,460	52.50			
代管資產-其他政府	53,999,400	94.74			
應付代管資產	-6,987,183,860	-12,258.61			
合計：	56,998,151				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,749,906	71,051,647
徵收及依法分配收入	2,000	8,000
違規罰款收入	2,000	8,000
政府撥入收入	19,690,336	70,948,609
公庫撥款收入	19,622,316	70,803,606
政府其他撥入收入	68,020	145,003
規費收入	2,750	35,718
使用規費收入	2,750	35,718
其他收入	54,820	59,320
受贈收入	53,820	53,820
雜項收入	1,000	5,500
支出	17,378,793	65,778,276
人事支出	15,769,302	62,956,878
人事支出	15,769,302	62,956,878
業務支出	770,303	1,186,057
業務支出	770,303	1,186,057
財產損失	887	887
財產交易損失	887	887
折舊、折耗及攤銷	784,889	1,570,372
固定資產折舊	782,331	1,565,257
無形資產攤銷	2,558	5,115
其他支出	53,412	64,082
其他支出	53,412	64,082

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,371,113	5,273,371
期初淨資產		33,255,944
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,529,315

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 2 月 28 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	70,997,827	53,820	71,051,647	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	70,948,609		70,948,609	政府撥入收入
規費收入	35,718		35,718	規費收入
其他收入	5,500	53,820	59,320	其他收入
基金用途	64,207,017	1,571,259	65,778,276	支出
用人費用	62,956,878		62,956,878	人事支出
服務費用	711,466	474,591	1,186,057	業務支出
材料及用品費	312,289	-312,289		
租金、償債、利息及相關手續費	7,350	-7,350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	154,952	-154,952		
資產短絀		887	887	財產損失
		1,570,372	1,570,372	折舊、折耗及攤銷
其他	59,082	5,000	64,082	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
本期賸餘(短絀)	6,790,810	-1,517,439	5,273,371	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	13,397,485	25,131,830	38,529,315	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」71萬1,466元與會計科目「業務支出」118萬6,057元間之調整數47萬4,591元，係「材料及用品費」31萬2,289元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,350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）15萬4,952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5萬3,820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」157萬372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」887元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

1. 預算項目「其他」5萬9,082元與會計科目「其他支出」6萬4,082元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
10,860,467	11,833,506	-973,039	其他準備金973,039元。