

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 3 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 3 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 3 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	21,045,641	19,469,822	1,575,819	8.09	92,043,468	90,378,428	1,665,040	1.84
徵收及依法分配收入						8,000		8,000	
違規罰款收入		0	0	0		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	20,987,141	19,364,822	1,622,319	8.38	91,935,750	90,168,428	1,767,322	1.96
公庫撥款收入	264,411,000	20,647,922	19,364,822	1,283,100	6.63	91,451,528	90,168,428	1,283,100	1.42
政府其他撥入收入		339,219	0	339,219		484,222	0	484,222	
規費收入	600,000	54,000	100,000	-46,000	-46.00	89,718	200,000	-110,282	-55.14
使用規費收入	600,000	54,000	100,000	-46,000	-46.00	89,718	200,000	-110,282	-55.14
其他收入	154,000	4,500	5,000	-500	-10.00	10,000	10,000		
雜項收入	154,000	4,500	5,000	-500	-10.00	10,000	10,000	0	
基金用途	267,567,000	19,421,525	19,469,822	-48,297	-0.25	83,628,542	90,378,428	-6,749,886	-7.47
國民教育計畫	255,027,000	18,894,947	19,168,826	-273,879	-1.43	82,870,821	89,692,116	-6,821,295	-7.61
一般行政管理計畫	3,761,000	490,232	300,996	189,236	62.87	716,375	686,312	30,063	4.38
建築及設備計畫	8,779,000	36,346		36,346		41,346		41,346	
購建固定資產	8,749,000	36,346		36,346		41,346		41,346	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	1,624,116		1,624,116		8,414,926		8,414,926	
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					15,021,601	3,821,000	11,200,601	293.13

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入8,000元。
- 二、公庫撥款收入:計1,283,100元。
 - 1.局款非統籌-公立中小學校園環境安全改善工程第2梯次分配稅款1,283,100元。
- 三、政府其他撥入收入:計484,222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。
 - 4.RA3339-113學年國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費312,360元。
 - 5.RA3378-113學年度原住民族語文協同人員經費26,859元。
- 四、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少110,282元。
- 五、建築及設備計畫:實際數較預算數多,係因:
業務需要支付工程出席費及汰換碎紙機等設備。

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 3 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	
國民教育計畫		本月數				18,894,947	19,168,826	-273,879	-1.43
		累計數				82,870,821	89,692,116	-6,821,295	-7.61

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 3 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	458,741	96,372	-2,283,388	24,728,250	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-160,752	1,182,051	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638	248,761		-1,191,279	9,513,609	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570			-118,093	1,393,389	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014	209,980	88,700	-813,264	12,528,683	
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 3 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 發展中之無形資產 其他	118,190			7,672		110,518	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3月止累計攤 銷金額7,672元。

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 3 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248,761元，變動原因為：(1)增置:版畫器材紫外線燈箱1臺16,000元。(2)撥入:教育局撥入112年國小智慧未來教室採購案-電腦顯示幕3臺232,761元。

2.雜項設備：

增加數計209,980元，變動原因為：(1)增置:碎紙機1臺13,000元。(2)撥入：教育局撥入113年度充實公立國民小學圖書館圖書財物採購案-圖書設備462套126,160元。(3)受贈：社團行政費購置充氣拱門1套38,220元、四層跳箱1組17,000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。

3.電腦軟體：

減少數計7,672元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額7,672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 114 年 3 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		1,286,550			1,286,550		16,000			16,000		16,000				1.24
機械及設備		1,286,550			1,286,550		16,000			16,000		16,000	因應業務需求先行購置紫外線燈箱。			1.24
購建中固定資產																
交通及運輸設備		131,000			131,000											
交通及運輸設備		131,000			131,000											
購建中固定資產																
雜項設備		331,450			331,450		13,000			13,000		13,000				3.92
雜項設備		331,450			331,450		13,000			13,000		13,000	因應業務需求先行汰換碎紙機。			3.92
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,749,000			1,749,000		29,000			29,000		29,000				1.66

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

40501614-8

中華民國 114 年 3 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%	
	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		12,346		12,346		12,346					0.18
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		12,346		12,346		12,346					0.18
542 其他遞延支出														
總計	7,030,000		7,030,000		12,346		12,346	0.00	12,346	0.00				0.18

和平樓屋頂防水隔熱工程，出席費等覈實支用，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

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	65,099,414	100.00	負 債	25,349,563	38.94
流動資產	32,922,642	50.57	流動負債	18,732,576	28.78
現金	31,461,316	48.33	應付款項	18,732,576	28.78
銀行存款	31,341,316	48.14	應付代收款	18,732,576	28.78
銀行存款-公庫存款	12,488,951	19.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,662,979	25.60	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,166,693	3.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,616,987	10.16
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.03	什項負債	6,616,987	10.16
戶			存入保證金	2,144,837	3.29
零用及週轉金	120,000	0.18	應付退休及離職金	4,450,435	6.84
應收款項	30,576	0.05	暫收及待結轉帳項	21,715	0.03
其他應收款	30,576	0.05	淨資產	39,749,851	61.06
預付款項	1,430,750	2.20	淨資產	39,749,851	61.06
預付費用	1,430,750	2.20	淨資產	39,749,851	61.06
長期貸墊款及準備金	5,423,474	8.33	累積餘額	33,255,944	51.08

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,423,474	8.33	本期賸餘	6,134,986	9.42
退休及離職準備金	4,450,435	6.84	淨資產調整數	358,921	0.55
其他準備金	973,039	1.49	合計：	65,099,414	
其他準備金-其他	973,039	1.49			
固定資產	24,617,732	37.82			
土地改良物	1,182,051	1.82			
土地改良物	11,036,927	16.95			
累計折舊-土地改良物	-9,854,876	-15.14			
機械及設備	9,513,609	14.61			
機械及設備	49,466,526	75.99			
累計折舊-機械及設備	-39,952,917	-61.37			
交通及運輸設備	1,393,389	2.14			
交通及運輸設備	5,278,052	8.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,884,663	-5.97			
雜項設備	12,528,683	19.25			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,828,961	50.43			
累計折舊-雜項設備	-20,300,278	-31.18			
無形資產	110,518	0.17			
無形資產	110,518	0.17			
電腦軟體	110,518	0.17			
其他資產	2,025,048	3.11			
什項資產	2,025,048	3.11			
暫付及待結轉帳項	2,025,048	3.11			
代管資產	6,987,051,996	10,732.90			
代管資產-土地	6,903,260,000	10,604.18			
代管資產-房屋建築及設備	29,792,596	45.76			
代管資產-其他政府	53,999,400	82.95			
應付代管資產	-6,987,051,996	-10,732.90			
合計：	65,099,414				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,062,641	92,114,288
徵收及依法分配收入		8,000
違規罰款收入		8,000
政府撥入收入	20,987,141	91,935,750
公庫撥款收入	20,647,922	91,451,528
政府其他撥入收入	339,219	484,222
規費收入	54,000	89,718
使用規費收入	54,000	89,718
其他收入	21,500	80,820
受贈收入	17,000	70,820
雜項收入	4,500	10,000
支出	20,201,026	85,979,302
人事支出	18,010,212	80,967,090
人事支出	18,010,212	80,967,090
業務支出	1,357,867	2,543,924
業務支出	1,357,867	2,543,924
財產損失		887
財產交易損失		887
折舊、折耗及攤銷	808,501	2,378,873
固定資產折舊	805,944	2,371,201
無形資產攤銷	2,557	7,672
其他支出	24,446	88,528
其他支出	24,446	88,528

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	861,615	6,134,986
期初淨資產		33,255,944
解繳公庫		
淨資產調整數	358,921	358,921
期末淨資產		39,749,851

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

40501614-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	92,043,468	70,820	92,114,288	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	91,935,750		91,935,750	政府撥入收入
規費收入	89,718		89,718	規費收入
其他收入	10,000	70,820	80,820	其他收入
基金用途	83,628,542	2,350,760	85,979,302	支出
用人費用	80,967,090		80,967,090	人事支出
服務費用	1,845,834	698,090	2,543,924	業務支出
材料及用品費	444,267	-444,267		
租金、償債、利息及相關手續費	39,124	-39,124		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	214,699	-214,699		
資產短絀		887	887	財產損失
		2,378,873	2,378,873	折舊、折耗及攤銷
其他	76,182	12,346	88,528	其他支出
遞延支出	12,346	-12,346		
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	29,000	-29,000		
本期賸餘(短絀)	8,414,926	-2,279,940	6,134,986	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
		358,921	358,921	淨資產調整數
期末基金餘額	15,021,601	24,728,250	39,749,851	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數2萬9,000元，其中2萬9,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」184萬5,834元與會計科目「業務支出」254萬3,924元間之調整數69萬8,090元，係「材料及用品費」44萬4,267元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬9,124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)21萬4,699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7萬820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」237萬8,873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。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬6,182元與會計科目「其他支出」8萬8,528元間之調整數1萬2,346元，係「遞延支出」1萬2,346元。
2. 會計科目「淨資產調整數」35萬8,921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 114 年 3 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
12,488,951	13,461,990	-973,039	其他準備金973,039元。