

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

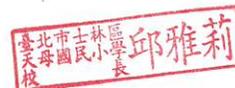
特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 4 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	17,519,744	17,425,662	94,082	0.54	109,563,212	107,804,090	1,759,122	1.63
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		10,000		10,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		10,000	0	10,000	
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	64,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	0	16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	264,411,000	17,481,942	17,404,662	77,280	0.44	109,417,692	107,573,090	1,844,602	1.71
公庫撥款收入	264,411,000	17,404,662	17,404,662	0		108,856,190	107,573,090	1,283,100	1.19
政府其他撥入收入		77,280	0	77,280		561,502	0	561,502	
規費收入	600,000	22,233		22,233		111,951	200,000	-88,049	-44.02
使用規費收入	600,000	22,233	0	22,233		111,951	200,000	-88,049	-44.02
其他收入	154,000	13,569	5,000	8,569	171.38	23,569	15,000	8,569	57.13
雜項收入	154,000	13,569	5,000	8,569	171.38	23,569	15,000	8,569	57.13
基金用途	267,567,000	18,894,813	19,754,662	-859,849	-4.35	102,523,355	110,133,090	-7,609,735	-6.91
國民教育計畫	255,027,000	18,548,136	19,342,996	-794,860	-4.11	101,418,957	109,035,112	-7,616,155	-6.99
一般行政管理計畫	3,761,000	184,221	325,166	-140,945	-43.35	900,596	1,011,478	-110,882	-10.96
建築及設備計畫	8,779,000	162,456	86,500	75,956	87.81	203,802	86,500	117,302	135.61
購建固定資產	8,749,000	162,456	86,500	75,956	87.81	203,802	86,500	117,302	135.61
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	-1,375,069	-2,329,000	953,931	-40.96	7,039,857	-2,329,000	9,368,857	-402.27
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					13,646,532	1,492,000	12,154,532	814.65

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入10,000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16,000元。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入:計561,502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。
 - 6.RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費4,704元。
 - 7.RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費72,576元。
- 五、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少88,049元。
- 六、雜項收入:影印費等收入較預期增加8,569元。
- 七、一般行政管理計畫:係因業務費用覈實支用。
- 八、建築及設備計畫:實際數較預算數多,係因:
業務需要先行支付工程出席費、新購微單眼相機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 4 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				18,548,136	19,342,996	-794,860	-4.11
		累計數				101,418,957	109,035,112	-7,616,155	-6.99

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 4 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	601,741	928,385	-2,242,818	24,079,807	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-214,336	1,128,467	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638	391,761	673,339	-914,585	9,259,964	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570		72,376	-84,435	1,354,671	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014	209,980	172,440	-1,029,462	12,228,745	
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 4 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			10,230		107,960	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4月止累計攤 銷金額10,230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 4 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391,761元，變動原因為：(1)增置:版畫器材紫外線燈箱1臺16,000元、可換鏡頭微單眼相機1臺143,000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。

減少數計673,339元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計673,339元。

2.交通及運輸設備：

減少數計72,376元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響等設備計72,376元。

3.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172,440元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢兒童輔導教具、電視機等設備計172,440元。

3.電腦軟體：

減少數計10,230元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額10,230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 4 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																
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		159,000			159,000		159,000				12.36
機械及設備		1,286,550			1,286,550		159,000			159,000		159,000		新購微單眼相機及版畫器材紫外線燈箱應業務單位需求先行採購。		12.36
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	86,500	13,000		13,000	15.03	-73,500	-84.97				3.92
雜項設備		331,450			331,450	86,500	13,000		13,000	15.03	-73,500	-84.97	冷氣設備已採購，預計5月核銷付款。			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	86,500	172,000		172,000	198.84	85,500	98.84				9.83

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 4 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		31,802		31,802		31,802					0.45
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		31,802		31,802		31,802					0.45
542 其他遞延支出														
總計	7,030,000		7,030,000		31,802		31,802	0.00	31,802	0.00				0.45

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	62,182,368	100.00	負 債	24,456,029	39.33
流動資產	29,803,357	47.93	流動負債	17,762,817	28.57
現金	28,372,607	45.63	應付款項	17,762,817	28.57
銀行存款	28,252,607	45.44	應付代收款	17,762,817	28.57
銀行存款-公庫存款	11,151,458	17.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,891,330	23.95	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,187,126	3.52	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,693,212	10.76
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.04	什項負債	6,693,212	10.76
戶			存入保證金	2,209,837	3.55
零用及週轉金	120,000	0.19	應付退休及離職金	4,461,660	7.18
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	21,715	0.03
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,726,339	60.67
預付款項	1,430,750	2.30	淨資產	37,726,339	60.67
預付費用	1,430,750	2.30	淨資產	37,726,339	60.67
長期貸墊款及準備金	5,427,699	8.73	累積餘額	33,255,944	53.48

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,427,699	8.73	本期賸餘	4,111,474	6.61
退休及離職準備金	4,461,660	7.18	淨資產調整數	358,921	0.58
其他準備金	966,039	1.55	合計：	62,182,368	
其他準備金-其他	966,039	1.55			
固定資產	23,971,847	38.55			
土地改良物	1,128,467	1.81			
土地改良物	11,036,927	17.75			
累計折舊-土地改良物	-9,908,460	-15.93			
機械及設備	9,259,964	14.89			
機械及設備	48,936,187	78.70			
累計折舊-機械及設備	-39,676,223	-63.81			
交通及運輸設備	1,354,671	2.18			
交通及運輸設備	5,205,676	8.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,851,005	-6.19			
雜項設備	12,228,745	19.67			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,745,221	52.66			
累計折舊-雜項設備	-20,516,476	-32.99			
無形資產	107,960	0.17			
無形資產	107,960	0.17			
電腦軟體	107,960	0.17			
其他資產	2,871,505	4.62			
什項資產	2,871,505	4.62			
暫付及待結轉帳項	2,871,505	4.62			
代管資產	7,252,430,132	11,663.16			
代管資產-土地	7,168,770,000	11,528.62			
代管資產-房屋建築及設備	29,660,732	47.70			
代管資產-其他政府	53,999,400	86.84			
應付代管資產	-7,252,430,132	-11,663.16			
合計：	62,182,368				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,519,744	109,634,032
徵收及依法分配收入	2,000	10,000
違規罰款收入	2,000	10,000
政府撥入收入	17,481,942	109,417,692
公庫撥款收入	17,404,662	108,856,190
政府其他撥入收入	77,280	561,502
規費收入	22,233	111,951
使用規費收入	22,233	111,951
其他收入	13,569	94,389
受贈收入		70,820
雜項收入	13,569	23,569
支出	19,543,256	105,522,558
人事支出	17,208,850	98,175,940
人事支出	17,208,850	98,175,940
業務支出	1,492,197	4,036,121
業務支出	1,492,197	4,036,121
財產損失	8,298	9,185
財產交易損失	8,298	9,185
折舊、折耗及攤銷	783,145	3,162,018
固定資產折舊	780,587	3,151,788
無形資產攤銷	2,558	10,230
其他支出	50,766	139,294
其他支出	50,766	139,294

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,023,512	4,111,474
期初淨資產		33,255,944
解繳公庫		
淨資產調整數		358,921
期末淨資產		37,726,339

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 4 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	109,563,212	70,820	109,634,032	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	109,417,692		109,417,692	政府撥入收入
規費收入	111,951		111,951	規費收入
其他收入	23,569	70,820	94,389	其他收入
基金用途	102,523,355	2,999,203	105,522,558	支出
用人費用	98,175,940		98,175,940	人事支出
服務費用	2,527,352	1,508,769	4,036,121	業務支出
材料及用品費	594,121	-594,121		
租金、償債、利息及相關手續費	58,686	-58,686		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	855,962	-855,962		
資產短絀		9,185	9,185	財產損失
		3,162,018	3,162,018	折舊、折耗及攤銷
其他	107,492	31,802	139,294	其他支出
遞延支出	31,802	-31,802		
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	172,000	-172,000		
本期賸餘(短絀)	7,039,857	-2,928,383	4,111,474	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	13,646,532	24,079,807	37,726,339	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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17萬2,000元，其中17萬2,000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」252萬7,352元與會計科目「業務支出」403萬6,121元間之調整數150萬8,769元，係「材料及用品費」59萬4,121元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,686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)85萬5,962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」316萬2,018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」9,185元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬7,492元與會計科目「其他支出」13萬9,294元間之調整數3萬1,802元，係「遞延支出」3萬1,802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 4 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
11,151,458	12,117,497	-966,039	其他準備金966,039元。