

40501614

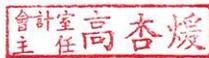
臺北市政府教育局主管

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 5 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 5 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 5 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	19,661,548	19,648,442	13,106	0.07	129,224,760	127,452,532	1,772,228	1.39
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		12,000		12,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		12,000	0	12,000	
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		32,000	-32,000	-100.00
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	0	32,000	-32,000	-100.00
政府撥入收入	264,411,000	19,648,098	19,577,442	70,656	0.36	129,065,790	127,150,532	1,915,258	1.51
公庫撥款收入	264,411,000	19,577,442	19,577,442	0		128,433,632	127,150,532	1,283,100	1.01
政府其他撥入收入		70,656	0	70,656		632,158	0	632,158	
規費收入	600,000	8,050	50,000	-41,950	-83.90	120,001	250,000	-129,999	-52.00
使用規費收入	600,000	8,050	50,000	-41,950	-83.90	120,001	250,000	-129,999	-52.00
其他收入	154,000	3,400	5,000	-1,600	-32.00	26,969	20,000	6,969	34.85
雜項收入	154,000	3,400	5,000	-1,600	-32.00	26,969	20,000	6,969	34.85
基金用途	267,567,000	23,407,522	19,648,442	3,759,080	19.13	125,930,877	129,781,532	-3,850,655	-2.97
國民教育計畫	255,027,000	20,376,057	19,009,326	1,366,731	7.19	121,795,014	128,044,438	-6,249,424	-4.88
一般行政管理計畫	3,761,000	441,877	324,116	117,761	36.33	1,342,473	1,335,594	6,879	0.52
建築及設備計畫	8,779,000	2,589,588	315,000	2,274,588	722.09	2,793,390	401,500	2,391,890	595.74
購建固定資產	8,749,000	2,589,588	315,000	2,274,588	722.09	2,793,390	401,500	2,391,890	595.74
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	-3,745,974		-3,745,974		3,293,883	-2,329,000	5,622,883	-241.43
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					9,900,558	1,492,000	8,408,558	563.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入12,000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32,000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632,158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學年度國小兒童課照低收、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。
 8. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費-第一期款4,675元。
 9. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導計畫7,728元。
 10. RA3624-113學年度美感教育課程實踐經費58,253元。
- 五、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少129,999元。
- 六、雜項收入:影印費等收入較預期增加6,969元。
- 七、建築及設備計畫:實際數較預算數多,係因:
和平樓屋頂防水隔熱工程,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 114 年 5 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				20,376,057	19,009,326	1,366,731	7.19
		累計數				121,795,014	128,044,438	-6,249,424	-4.88

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 5 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	855,677	930,942	-3,057,426	23,516,578	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-267,920	1,074,883	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638	531,669	673,339	-1,336,174	8,978,283	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570	35,000	72,376	-123,006	1,351,100	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014	289,008	172,440	-1,330,326	12,006,909	
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 5 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			12,787		105,403	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5月止累計攤 銷金額12,787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 5 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531,669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。(3)受贈：仕揚科技(股)公司捐贈電腦主機6臺139,908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：

增加數計35,000元，變動原因為：(3)受贈：社團行政費購置監視錄影主機1臺35,000元。

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289,008元，變動原因為：(1)增置:碎紙機1臺13,000元、冷氣機2臺60,000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、飲水機1臺19,028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12,787元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額12,787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 5 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	100.00						12.36
機械及設備		1,286,550			1,286,550	159,000	159,000		159,000	100.00						12.36
購建中固定資產																
交通及運輸設備		131,000			131,000	131,000						-131,000	-100.00			
交通及運輸設備		131,000			131,000	131,000						-131,000	-100.00	係數位定址廣播主機已採購，預計6月付款。	將持續督促積極辦理，俾提升預算執行成效。	
購建中固定資產																
雜項設備		331,450			331,450	111,500	73,000		73,000	65.47		-38,500	-34.53			22.02
雜項設備		331,450			331,450	111,500	73,000		73,000	65.47		-38,500	-34.53	係感統訓練遊戲器等設備已採購，預計6月付款。	將持續督促積極辦理，俾提升預算執行成效。	22.02
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	401,500	232,000		232,000	57.78		-169,500	-42.22			13.26

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 5 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		2,561,390		2,561,390		2,561,390					36.59
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		2,561,390		2,561,390		2,561,390					36.59
542 其他遞延支出														
總計	7,030,000		7,030,000		2,561,390		2,561,390	0.00	2,561,390	0.00				36.44

和平樓屋頂防水隔熱工程，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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,357,063	100.00	負 債	21,939,927	39.63
流動資產	22,708,086	41.02	流動負債	14,572,179	26.32
現金	22,208,086	40.12	應付款項	14,572,179	26.32
銀行存款	22,088,086	39.90	應付代收款	14,572,179	26.32
銀行存款-公庫存款	8,341,085	15.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,305,260	22.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,419,048	2.56	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,367,748	13.31
銀行存款-教育儲蓄	22,693	0.04	什項負債	7,367,748	13.31
戶			存入保證金	2,874,837	5.19
零用及週轉金	120,000	0.22	應付退休及離職金	4,472,561	8.08
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	20,350	0.04
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,417,136	60.37
預付款項	500,000	0.90	淨資產	33,417,136	60.37
預付費用	500,000	0.90	淨資產	33,417,136	60.37
長期貸墊款及準備金	5,432,384	9.81	累積餘額	33,255,944	60.08

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,432,384	9.81	本期短絀	-197,729	-0.36
退休及離職準備金	4,472,561	8.08	淨資產調整數	358,921	0.65
其他準備金	959,823	1.73	合計：	55,357,063	
其他準備金-其他	959,823	1.73			
固定資產	23,411,175	42.29			
土地改良物	1,074,883	1.94			
土地改良物	11,036,927	19.94			
累計折舊-土地改良物	-9,962,044	-18.00			
機械及設備	8,978,283	16.22			
機械及設備	49,076,095	88.65			
累計折舊-機械及設備	-40,097,812	-72.43			
交通及運輸設備	1,351,100	2.44			
交通及運輸設備	5,240,676	9.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,889,576	-7.03			
雜項設備	12,006,909	21.69			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	32,824,249	59.30			
累計折舊-雜項設備	-20,817,340	-37.61			
無形資產	105,403	0.19			
無形資產	105,403	0.19			
電腦軟體	105,403	0.19			
其他資產	3,700,015	6.68			
什項資產	3,700,015	6.68			
暫付及待結轉帳項	3,700,015	6.68			
代管資產	7,252,298,268	13,100.94			
代管資產-土地	7,168,770,000	12,950.05			
代管資產-房屋建築及設備	29,528,868	53.34			
代管資產-其他政府	53,999,400	97.55			
應付代管資產	-7,252,298,268	-13,100.94			
合計：	55,357,063				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,855,484	129,489,516
徵收及依法分配收入	2,000	12,000
違規罰款收入	2,000	12,000
政府撥入收入	19,648,098	129,065,790
公庫撥款收入	19,577,442	128,433,632
政府其他撥入收入	70,656	632,158
規費收入	8,050	120,001
使用規費收入	8,050	120,001
其他收入	197,336	291,725
受贈收入	193,936	264,756
雜項收入	3,400	26,969
支出	24,164,687	129,687,245
人事支出	19,437,948	117,613,888
人事支出	19,437,948	117,613,888
業務支出	1,291,848	5,327,969
業務支出	1,291,848	5,327,969
財產損失		9,185
財產交易損失		9,185
折舊、折耗及攤銷	817,165	3,979,183
固定資產折舊	814,608	3,966,396
無形資產攤銷	2,557	12,787
其他支出	2,617,726	2,757,020
其他支出	2,617,726	2,757,020

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,309,203	-197,729
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		33,417,136

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 5 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	129,224,760	264,756	129,489,516	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	129,065,790		129,065,790	政府撥入收入
規費收入	120,001		120,001	規費收入
其他收入	26,969	264,756	291,725	其他收入
基金用途	125,930,877	3,756,368	129,687,245	支出
用人費用	117,613,888		117,613,888	人事支出
服務費用	3,522,038	1,805,931	5,327,969	業務支出
材料及用品費	759,380	-759,380		
租金、償債、利息及相關手續費	90,848	-90,848		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	955,703	-955,703		
資產短絀		9,185	9,185	財產損失
		3,979,183	3,979,183	折舊、折耗及攤銷
其他	195,630	2,561,390	2,757,020	其他支出
遞延支出	2,561,390	-2,561,390		
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	232,000	-232,000		
本期賸餘(短絀)	3,293,883	-3,491,612	-197,729	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		358,921	358,921	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,900,558	23,516,578	33,417,136	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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23萬2,000元，其中23萬2,000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」352萬2,038元與會計科目「業務支出」532萬7,969元間之調整數180萬5,931元，係「材料及用品費」75萬9,380元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬848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)95萬5,703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26萬4,756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」397萬9,183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」19萬5,630元與會計科目「其他支出」275萬7,020元間之調整數256萬1,390元，係「遞延支出」256萬1,390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 5 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
8,341,085	9,300,908	-959,823	其他準備金959,823元。