

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 6 月份

主辦會計人員 高杏煖



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 6 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 6 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	20,271,567	20,169,247	102,320	0.51	149,496,327	147,621,779	1,874,548	1.27
徵收及依法分配收入						12,000		12,000	
違規罰款收入	0	0	0	0		12,000	0	12,000	
勞務收入	9,000	6,600		6,600		6,600		6,600	
服務收入	9,000	6,600	0	6,600		6,600	0	6,600	
財產收入	64,000						32,000	-32,000	-100.00
財產處分收入	64,000	0	0	0		0	32,000	-32,000	-100.00
政府撥入收入	264,411,000	20,263,241	20,114,247	148,994	0.74	149,329,031	147,264,779	2,064,252	1.40
公庫撥款收入	264,411,000	20,114,247	20,114,247	0		148,547,879	147,264,779	1,283,100	0.87
政府其他撥入收入		148,994	0	148,994		781,152	0	781,152	
規費收入	600,000		50,000	-50,000	-100.00	120,001	300,000	-179,999	-60.00
使用規費收入	600,000	0	50,000	-50,000	-100.00	120,001	300,000	-179,999	-60.00
其他收入	154,000	1,726	5,000	-3,274	-65.48	28,695	25,000	3,695	14.78
雜項收入	154,000	1,726	5,000	-3,274	-65.48	28,695	25,000	3,695	14.78
基金用途	267,567,000	19,305,354	20,169,247	-863,893	-4.28	145,236,231	149,950,779	-4,714,548	-3.14
國民教育計畫	255,027,000	18,968,356	18,719,581	248,775	1.33	140,763,370	146,764,019	-6,000,649	-4.09
一般行政管理計畫	3,761,000	296,454	292,116	4,338	1.49	1,638,927	1,627,710	11,217	0.69
建築及設備計畫	8,779,000	40,544	1,157,550	-1,117,006	-96.50	2,833,934	1,559,050	1,274,884	81.77
購建固定資產	8,749,000	40,544	1,127,550	-1,087,006	-96.40	2,833,934	1,529,050	1,304,884	85.34
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,329,000	966,213		966,213		4,260,096	-2,329,000	6,589,096	-282.92
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					10,866,771	1,492,000	9,374,771	628.34

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入:午餐廠商罰款覈實收入12,000元。
- 二、服務收入:教師甄選報名費收入較預期增加6,600元。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入:計781,152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。
- 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。
- 11.RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費120,000元。
- 12。RA4311-113學年度第2學期公立國小學校用書經費9,994元。
- 13.RA3337-113學年度第一學期本土語文教師及教學支援工作人員交通費19,000元。
- 六、使用規費收入:場地租借收入、停車費收入較預期減少179,999元。
- 七、雜項收入:影印費等收入較預期增加3,695元。
- 八、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、普通教室改善工程,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 6 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				18,968,356	18,719,581	248,775	1.33
		累計數				140,763,370	146,764,019	-6,000,649	-4.09

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 6 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	1,205,118	933,500	-3,850,142	23,070,745	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-9,694,124			-321,504	1,021,299	
房屋及建築							
機械及設備	49,217,765	-38,761,638	566,669	673,339	-1,730,681	8,618,776	
交通及運輸設備	5,278,052	-3,766,570	35,000	72,376	-161,651	1,312,455	
雜項設備	32,707,681	-19,487,014	603,449	172,440	-1,636,306	12,015,370	
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 6 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			15,345		102,845	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6月止累計攤 銷金額15,345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

40501614-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械設備：

增加數計566,669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、CB4M19補助購置三合一急救甦醒器1組24,500元。(3)受贈：仕揚科技(股)公司捐贈電腦主機6臺139,908元、社團行政費購置三合一急救甦醒器1組10,500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603,449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、感統訓練遊戲器1具26,440元、圖書館圖書1套4,104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、變頻冷氣機3臺225,558元、羽球門柱3組37,500元；課後照顧行政費購置木製講台1套15,600元、冰箱1臺20,839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15,345元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額15,345元。

40501614-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 6 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	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 其他 總計		1,749,000	310,000		2,059,000	1,529,050	262,544		262,544	17.17	-1,266,506	-82.83			12.75

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 6 月份

40501614-9

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	30,000					-30,000	-100.00	電腦軟體已採購，預計下 月付款。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000		2,571,390		2,571,390		2,571,390		和平樓屋頂防水隔熱工 程、普通教室改善工 程，併入決算。		36.73
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		2,571,390		2,571,390		2,571,390				36.73
542 其他遞延支出													
總 計	7,030,000		7,030,000	30,000	2,571,390		2,571,390	8,571.30	2,541,390	8,471.30			36.58

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,439,994	100.00	負 債	16,502,478	32.72
流動資產	19,176,324	38.02	流動負債	9,746,641	19.32
現金	18,676,324	37.03	應付款項	9,746,641	19.32
銀行存款	18,556,324	36.79	應付代收款	9,746,641	19.32
銀行存款-公庫存款	9,321,542	18.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,804,079	13.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,423,622	4.80	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,755,837	13.39
銀行存款-教育儲蓄	7,081	0.01	什項負債	6,755,837	13.39
戶			存入保證金	3,174,837	6.29
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	3,560,650	7.06
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	33,937,516	67.28
預付款項	500,000	0.99	淨資產	33,937,516	67.28
預付費用	500,000	0.99	淨資產	33,937,516	67.28
長期貸墊款及準備金	4,506,229	8.93	累積餘額	33,255,944	65.93

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,506,229	8.93	本期賸餘	298,151	0.59
退休及離職準備金	3,560,650	7.06	淨資產調整數	383,421	0.76
其他準備金	945,579	1.87	合計：	50,439,994	
其他準備金-其他	945,579	1.87			
固定資產	22,967,900	45.54			
土地改良物	1,021,299	2.02			
土地改良物	11,036,927	21.88			
累計折舊-土地改良物	-10,015,628	-19.86			
機械及設備	8,618,776	17.09			
機械及設備	49,111,095	97.37			
累計折舊-機械及設備	-40,492,319	-80.28			
交通及運輸設備	1,312,455	2.60			
交通及運輸設備	5,240,676	10.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,928,221	-7.79			
雜項設備	12,015,370	23.82			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	33,138,690	65.70			
累計折舊-雜項設備	-21,123,320	-41.88			
無形資產	102,845	0.20			
無形資產	102,845	0.20			
電腦軟體	102,845	0.20			
其他資產	3,686,696	7.31			
什項資產	3,686,696	7.31			
暫付及待結轉帳項	3,686,696	7.31			
代管資產	7,252,166,404	14,377.81			
代管資產-土地	7,168,770,000	14,212.47			
代管資產-房屋建築及設備	29,397,004	58.28			
代管資產-其他政府	53,999,400	107.06			
應付代管資產	-7,252,166,404	-14,377.81			
合計：	50,439,994				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,565,964	150,055,480
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	6,600	6,600
服務收入	6,600	6,600
政府撥入收入	20,263,241	149,329,031
公庫撥款收入	20,114,247	148,547,879
政府其他撥入收入	148,994	781,152
規費收入		120,001
使用規費收入		120,001
其他收入	296,123	587,848
受贈收入	294,397	559,153
雜項收入	1,726	28,695
支出	20,070,084	149,757,329
人事支出	18,180,375	135,794,263
人事支出	18,180,375	135,794,263
業務支出	1,050,725	6,378,694
業務支出	1,050,725	6,378,694
財產損失		9,185
財產交易損失		9,185
折舊、折耗及攤銷	795,274	4,774,457
固定資產折舊	792,716	4,759,112
無形資產攤銷	2,558	15,345
其他支出	43,710	2,800,730
其他支出	43,710	2,800,730

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	495,880	298,151
期初淨資產		33,255,944
解繳公庫		
淨資產調整數	24,500	383,421
期末淨資產		33,937,516

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 6 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	149,496,327	559,153	150,055,480	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
政府撥入收入	149,329,031		149,329,031	政府撥入收入
規費收入	120,001		120,001	規費收入
其他收入	28,695	559,153	587,848	其他收入
基金用途	145,236,231	4,521,098	149,757,329	支出
用人費用	135,794,263		135,794,263	人事支出
服務費用	4,293,298	2,085,396	6,378,694	業務支出
材料及用品費	911,413	-911,413		
租金、償債、利息及相關手續費	110,410	-110,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,063,573	-1,063,573		
資產短絀		9,185	9,185	財產損失
		4,774,457	4,774,457	折舊、折耗及攤銷
其他	229,340	2,571,390	2,800,730	其他支出
遞延支出	2,571,390	-2,571,390		
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	262,544	-262,544		
本期賸餘(短絀)	4,260,096	-3,961,945	298,151	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		383,421	383,421	解繳公庫
期末基金餘額	10,866,771	23,070,745	33,937,516	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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26萬2,544元，其中26萬2,544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」429萬3,298元與會計科目「業務支出」637萬8,694元間之調整數208萬5,396元，係「材料及用品費」91萬1,413元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬410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)106萬3,573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55萬9,153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」477萬4,457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」22萬9,340元與會計科目「其他支出」280萬730元間之調整數257萬1,390元，係「遞延支出」257萬1,390元。

2. 會計科目「淨資產調整數」38萬3,421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 6 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
9,321,542	10,483,286	-1,161,744	其他準備金945,579元；時間差異216,165元。