

4-0501614

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 許淑敏  機關長官 梁俊堯 

# 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 110 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	229,119,000	44,657,627	44,471,065	186,562	0.42	44,657,627	44,471,065	186,562	0.42
勞務收入	43	9,000								
服務收入	431	9,000								
財產收入	45	664,000	161,507	50,000	111,507	223.01	161,507	50,000	111,507	223.01
財產處分收入	451	64,000	13,070		13,070		13,070		13,070	
其他財產收入	45Y	600,000	148,437	50,000	98,437	196.87	148,437	50,000	98,437	196.87
政府撥入收入	46	226,980,000	44,451,020	44,421,065	29,955	0.07	44,451,020	44,421,065	29,955	0.07
公庫撥款收入	462	226,980,000	44,421,065	44,421,065			44,421,065	44,421,065		
政府其他撥入收入	46Y		29,955		29,955		29,955		29,955	
其他收入	4Y	1,466,000	45,100		45,100		45,100		45,100	
受贈收入	4YO	250,000	42,000		42,000		42,000		42,000	
雜項收入	4YY	1,216,000	3,100		3,100		3,100		3,100	
基金用途	5	245,227,000	42,653,310	44,471,065	-1,817,755	-4.09	42,653,310	44,471,065	-1,817,755	-4.09
國民教育計畫	53	214,062,000	39,509,180	39,096,796	412,384	1.05	39,509,180	39,096,796	412,384	1.05
一般行政管理計畫	5L	20,464,000	3,144,130	5,374,269	-2,230,139	-41.50	3,144,130	5,374,269	-2,230,139	-41.50
建築及設備計畫	5M	10,701,000								
購建固定資產		10,665,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-16,108,000	2,004,317		2,004,317		2,004,317		2,004,317	
期初基金餘額	71	20,557,000					26,277,061	20,557,000	5,720,061	27.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,449,000					28,281,378	20,557,000	7,724,378	37.58

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

- 一、財產處份收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入13,070元。
- 二、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期增加98,437元。
- 三、政府其他撥入收入：計29,955元。
  1. RA9356-109學年度國中、國小原住民族教學支援工作人員交通費第1期5,000元。
  2. RA9347-109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費1期1,280元。
  3. RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費23,675元。
- 四、受贈收入：捐款收入較預期增加42,000元。
- 五、雜項收入：影印費收入較預期增加3,100元。
- 六、一般行政管理計畫：職員考績尚未預借等人事費覈實支用剩餘。

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 110 年 1 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				39,509,180	39,096,796	412,384	1.05
		累計數				39,509,180	39,096,796	412,384	1.05

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501614-4

中華民國 110 年 1 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(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			
<b>資產</b>	60,548,881	-41,148,222	3,975,156	785,875	-3,585,261	19,004,679	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,789,410	-7,351,399			-27,701	410,310	
房屋及建築							
機械及設備	28,144,724	-20,388,086	3,975,156	665,513	-3,493,218	7,573,063	
交通及運輸設備	3,253,953	-2,701,404		32,000	3,417	523,966	
雜項設備	21,191,094	-10,707,333		83,500	-67,759	10,332,502	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	169,700			4,862		164,838	
權利							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501614-5

中華民國 110 年 1 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,975,156元，變動原因為：(1)受贈：教育局撥入學生到離校彩色指紋讀卡機64,750元。(2)其他：補列仁愛樓(2梯、7梯)電梯3,910,406元。

減少數計665,513元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦及單槍投影機等設備計665,513元。

2.交通及運輸設備：

減少數計32,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢行動式擴音機計32,000元。

3.雜項設備：

減少數計83,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機,碎紙機等設備計83,500元。

4.電腦軟體：

(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數計4,862元，變動原因為：無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額4,862元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		1,120,000			1,120,000									
機械及設備		1,120,000			1,120,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		580,000			580,000									
交通及運輸設備		580,000			580,000									
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計		1,700,000			1,700,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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

40501614-7

中華民國 110 年 1 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	8,965,000		8,965,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,033,000		4,033,000										
542 其他遞延支出	4,932,000		4,932,000										
總計	9,001,000		9,001,000			0.00				0.00			

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	6,565,890,853	100.00	負 債	2	6,518,604,796	99.28
流動資產	11	39,356,177	0.60	流動負債	21	14,064,503	0.21
現金	1101	38,810,184	0.59	應付款項	2102	14,064,503	0.21
銀行存款	110102	38,690,184	0.59	應付代收款	210203	13,687,904	0.21
銀行存款-公庫存款	110102-1	24,305,281	0.37	應付費用	210204	376,599	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	13,643,260	0.21	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	607,974	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	6,504,540,293	99.07
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	133,669	0.00	什項負債	2801	6,504,540,293	99.07
戶				存入保證金	280104	2,029,049	0.03
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,203,848	0.06
應收款項	1103	24,543	0.00	應付代管資產	280107	6,498,207,396	98.97
其他應收款	110398	24,543	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	100,000	0.00
預付款項	1108	521,450	0.01	淨資產	3	47,286,057	0.72
預付費用	110804	521,450	0.01	淨資產	31	47,286,057	0.72
長期貸墊款及準備金	12	7,990,551	0.12	淨資產	3101	47,286,057	0.72
信託代理與保證資產		254,670		信託代理與保證負債		254,670	
保證品		254,670		應付保證品		254,670	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)254,670元。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	7,990,551	0.12	累積餘額	310101	45,677,720	0.70
退休及離職準備金	120301	4,203,848	0.06	本期賸餘	310102	1,608,337	0.02
其他準備金	120302	3,786,703	0.06	合計：		6,565,890,853	
其他準備金-其他	120302-2	3,786,703	0.06				
固定資產	14	18,839,841	0.29				
土地改良物	1402	410,310	0.01				
土地改良物	140201	7,789,410	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,379,100	-0.11				
機械及設備	1405	7,573,063	0.12				
機械及設備	140501	31,454,367	0.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,881,304	-0.36				
交通及運輸設備	1406	523,966	0.01				
交通及運輸設備	140601	3,221,953	0.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,697,987	-0.04				
雜項設備	1407	10,332,502	0.16				

信託代理與保證資產

254,670

信託代理與保證負債

254,670

保證品

254,670

應付保證品

254,670

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)254,670元。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	21,107,594	0.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,775,092	-0.16				
無形資產	16	164,838	0.00				
無形資產	1601	164,838	0.00				
電腦軟體	160102	164,838	0.00				
其他資產	18	6,499,539,446	98.99				
什項資產	1801	6,499,539,446	98.99				
暫付及待結轉帳項	180105	1,332,050	0.02				
代管資產	180106	6,498,207,396	98.97				
代管資產-土地	180106-1	6,410,170,000	97.63				
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	36,385,796	0.55				
代管資產-其他政府	180106-3	51,651,600	0.79				
合計：		6,565,890,853					

信託代理與保證資產

254,670

信託代理與保證負債

254,670

保證品

254,670

應付保證品

254,670

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)254,670元。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,632,783	48,632,783
財產收益	4,136,663	4,136,663
廢舊物品售價收入	13,070	13,070
財產交易利益	64,750	64,750
其他財產收入	4,058,843	4,058,843
政府撥入收入	44,451,020	44,451,020
公庫撥款收入	44,421,065	44,421,065
政府其他撥入收入	29,955	29,955
其他收入	45,100	45,100
受贈收入	42,000	42,000
雜項收入	3,100	3,100
支出	47,024,446	47,024,446
人事支出	42,485,455	42,485,455
人事支出	42,485,455	42,485,455
業務支出	167,855	167,855
業務支出	167,855	167,855
財產損失	7,809	7,809
財產交易損失	7,809	7,809
折舊、折耗及攤銷	4,363,327	4,363,327
固定資產折舊	4,358,465	4,358,465
無形資產攤銷	4,862	4,862
本期賸餘(短絀)	1,608,337	1,608,337
期初淨資產		45,677,720
解繳公庫		
期末淨資產		47,286,057

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	44,657,627	3,975,156	48,632,783	收入
財產收入	161,507	3,975,156	4,136,663	財產收益
政府撥入收入	44,451,020		44,451,020	政府撥入收入
其他收入	45,100		45,100	其他收入
基金用途	42,653,310	4,371,136	47,024,446	支出
用人費用	42,485,455		42,485,455	人事支出
服務費用	112,201	55,654	167,855	業務支出
材料及用品費	55,654	-55,654		
		7,809	7,809	財產損失
		4,363,327	4,363,327	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,004,317	-395,980	1,608,337	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,277,061	19,400,659	45,677,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,281,378	19,004,679	47,286,057	期末淨資產

註：1. 財產收益

倘正數：會計收支欄「財產利益」397萬5,156元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 財產損失

倘正數會計收支欄「財產損失」7,809元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 預算執行數欄「服務費用」11萬2,201元與會計收支欄「業務支出」16萬7,855元間之調整數5萬5,654元，係「材料及用品費」5萬5,654元之調整數。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」436萬3,327元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
24,305,281	28,091,984	-3,786,703	其他準備金3,786,703元。