

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 3 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 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 110 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	229,119,000	17,701,143	17,679,463	21,680	0.12	79,449,648	78,670,620	779,028	0.99
勞務收入	9,000	600		600		1,200		1,200	
服務收入	9,000	600		600		1,200		1,200	
財產收入	664,000	64,299	50,000	14,299	28.60	276,556	150,000	126,556	84.37
財產處分收入	64,000	7,660		7,660		20,730		20,730	
其他財產收入	600,000	56,639	50,000	6,639	13.28	255,826	150,000	105,826	70.55
政府撥入收入	226,980,000	17,633,436	17,579,463	53,973	0.31	79,029,336	78,470,620	558,716	0.71
公庫撥款收入	226,980,000	17,579,463	17,579,463			78,470,620	78,470,620		
政府其他撥入收入		53,973		53,973		558,716		558,716	
其他收入	1,466,000	2,808	50,000	-47,192	-94.38	142,556	50,000	92,556	185.11
受贈收入	250,000		50,000	-50,000	-100.00	42,000	50,000	-8,000	-16.00
雜項收入	1,216,000	2,808		2,808		100,556		100,556	
基金用途	245,227,000	16,444,530	17,679,463	-1,234,933	-6.99	75,695,979	78,670,620	-2,974,641	-3.78
國民教育計畫	214,062,000	15,175,442	16,103,226	-927,784	-5.76	69,826,169	70,359,666	-533,497	-0.76
一般行政管理計畫	20,464,000	1,269,088	1,430,386	-161,298	-11.28	5,869,810	8,165,103	-2,295,293	-28.11
建築及設備計畫	10,701,000		145,851	-145,851	-100.00		145,851	-145,851	-100.00
購建固定資產	10,665,000		145,851	-145,851	-100.00		145,851	-145,851	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-16,108,000	1,256,613		1,256,613		3,753,669		3,753,669	
期初基金餘額	20,557,000					26,277,061	20,557,000	5,720,061	27.83
解繳公庫									
期末基金餘額	4,449,000					30,030,730	20,557,000	9,473,730	46.09

※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 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入1,200元。
- 二、財產處份收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入20,730元。
- 三、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期增加105,826元。
- 四、政府其他撥入收入：計558,716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期留用110年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期留用110年1,280元。
 3. RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費留用110年23,675元。
 4. RA9351-109學年度課後照顧服務學生費用及鐘點費差額474,788元。
 5. RA9540-109年補助特教班充實及改善知動教室設施設備計畫經費43,733元。
 6. RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款10,240元。
- 五、受贈收入：捐款收入較預期減少8,000元。
- 六、雜項收入：影印費收入等預期增加100,556元。
- 七、一般行政管理計畫：人事費覈實支用剩餘。
- 八、建築及設備計畫：新購導覽機97,851元尚與廠商討論規格及報價中；觸控電視48,000元已採購，皆預計四月完成付款。

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 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				15,175,442	16,103,226	-927,784	-5.76
		累計數				69,826,169	70,359,666	-533,497	-0.76

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 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(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	60,548,881	-41,148,222	4,677,124	803,597	-4,625,140	18,649,046	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,789,410	-7,351,399			-83,103	354,908	
房屋及建築							
機械及設備	28,144,724	-20,388,086	4,627,124	665,513	-4,121,666	7,596,583	
交通及運輸設備	3,253,953	-2,701,404		32,000	-51,753	468,796	
雜項設備	21,191,094	-10,707,333	50,000	91,500	-368,618	10,073,643	
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
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 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(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 其他	169,700			14,584		155,116	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501614-6

中華民國 110 年 3 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4,627,124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元及網路交換器610,368元；社團用錄影照相器材41,600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：

增加數：50,000元：(1)受贈：合唱團上課用折疊式合唱台50,000元。

減少數計91,500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。(2)其他：以前年度購置冷氣退貨物稅8,000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14,584元，變動原因為：無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額14,584元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
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	145,851						-145,851	-100.00	
機械及設備		1,120,000			1,120,000	145,851						-145,851	-100.00	新購導覽機97,851元尚與廠商討論規格及報價中；觸控電視48,000元已採購，皆預計四月完成付款。
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														

※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

40501614-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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															
總計		1,700,000			1,700,000	145,851						-145,851	100.00		

※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

40501614-9

中華民國 110 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	
	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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	6,718,371,922	100.00	負債	2	6,669,692,146	99.28
流動資產	11	40,792,129	0.61	流動負債	21	13,633,038	0.20
現金	1101	39,432,728	0.59	應付款項	2102	13,633,038	0.20
銀行存款	110102	39,312,728	0.59	應付代收款	210203	13,492,738	0.20
銀行存款-公庫存款	110102-1	25,073,318	0.37	應付費用	210204	140,300	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	12,971,245	0.19	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,134,496	0.02	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	133,669	0.00	其他負債	28	6,656,059,108	99.07
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	什項負債	2801	6,656,059,108	99.07
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	2,124,075	0.03
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	4,271,365	0.06
預付款項	1108	1,359,401	0.02	應付代管資產	280107	6,649,663,668	98.98
預付費用	110804	1,359,401	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	7,889,676	0.12	淨資產	3	48,679,776	0.72
				淨資產	31	48,679,776	0.72
				淨資產	3101	48,679,776	0.72

信託代理與保證資產 254,670

保證品 254,670

信託代理與保證負債 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3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	7,889,676	0.12	累積餘額	310101	45,677,720	0.68
退休及離職準備金	120301	4,271,365	0.06	本期賸餘	310102	3,002,056	0.04
其他準備金	120302	3,618,311	0.05	合計：		6,718,371,922	
其他準備金-其他	120302-2	3,618,311	0.05				
固定資產	14	18,493,930	0.28				
土地改良物	1402	354,908	0.01				
土地改良物	140201	7,789,410	0.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,434,502	-0.11				
機械及設備	1405	7,596,583	0.11				
機械及設備	140501	32,106,335	0.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,509,752	-0.36				
交通及運輸設備	1406	468,796	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	-2,753,157	-0.04				
雜項設備	1407	10,073,643	0.15				

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3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	21,149,594	0.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,075,951	-0.16				
無形資產	16	155,116	0.00				
無形資產	1601	155,116	0.00				
電腦軟體	160102	155,116	0.00				
其他資產	18	6,651,041,071	99.00				
什項資產	1801	6,651,041,071	99.00				
暫付及待結轉帳項	180105	1,377,403	0.02				
代管資產	180106	6,649,663,668	98.98				
代管資產-土地	180106-1	6,561,890,000	97.67				
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	36,122,068	0.54				
代管資產-其他政府	180106-3	51,651,600	0.77				
合計：		6,718,371,922					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,792,743	84,126,772
勞務收入	600	1,200
服務收入	600	1,200
財產收益	64,299	4,862,080
廢舊物品售價收入		13,070
財產交易利益	7,660	682,778
其他財產收入	56,639	4,166,232
政府撥入收入	17,633,436	79,029,336
公庫撥款收入	17,579,463	78,470,620
政府其他撥入收入	53,973	558,716
其他收入	94,408	234,156
受贈收入	91,600	133,600
雜項收入	2,808	100,556
支出	16,935,220	81,124,716
人事支出	14,503,824	72,389,130
人事支出	14,503,824	72,389,130
業務支出	1,919,466	3,255,884
業務支出	1,919,466	3,255,884
財產損失		7,809
財產交易損失		7,809
折舊、折耗及攤銷	490,690	5,413,294
固定資產折舊	485,828	5,398,710
無形資產攤銷	4,862	14,584
其他支出	21,240	58,599
其他支出	21,240	58,599

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	857,523	3,002,056
期初淨資產		45,677,720
解繳公庫		
期末淨資產		48,679,776

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	79,449,648	4,677,124	84,126,772	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	276,556	4,585,524	4,862,080	財產收益
政府撥入收入	79,029,336		79,029,336	政府撥入收入
其他收入	142,556	91,600	234,156	其他收入
基金用途	75,695,979	5,428,737	81,124,716	支出
用人費用	72,389,130		72,389,130	人事支出
服務費用	1,983,729	1,272,155	3,255,884	業務支出
材料及用品費	632,575	-632,575		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	639,580	-639,580		
		7,809	7,809	財產損失
		5,413,294	5,413,294	折舊、折耗及攤銷
其他支出	50,965	7,634	58,599	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,753,669	-751,613	3,002,056	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	30,030,730	18,649,046	48,679,776	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收益：

倘正數：會計收支欄「財產利益」467萬7,124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. 其他收：

倘正數：會計收支欄「其他收入」9萬1,600元係非政府機關捐贈購置固定資產，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 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。

4. 預算執行數欄「服務費用」198萬3,729元與會計收支欄「業務支出」325萬5,884元間之調整數127萬2,155元，係「材料及用品費」63萬2,575元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」63萬9,580元之調整數。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」541萬3,294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。

6. 預算執行數欄「其他支出」5萬965元與會計收支欄「其他支出」5萬8,599元間之調整數7,634元，係「其他支出」7,634元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
25,073,318	28,691,629	-3,618,311	其他準備金3,618,311元。