

4-0501623

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區陽明山國民小學

會計月報

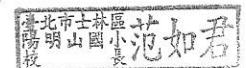
特別收入基金

中華民國 108 年 10 月份

主辦會計人員 陳玉容



機關長官 范如君



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區陽明山國民小學

目 次
中華民國 108 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、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 13 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	59,902,000	6,519,869	6,250,000	269,869	4.32	59,537,072	54,866,000	4,671,072	8.51
勞務收入	43	1,000					300	1,000	-700	-70.00
服務收入	431	1,000					300	1,000	-700	-70.00
財產收入	45	41,000	23,368		23,368		125,426	39,000	86,426	221.61
財產處分收入	451	2,000	1,188		1,188		2,848		2,848	
其他財產收入	45Y	39,000	22,180		22,180		122,578	39,000	83,578	214.30
政府撥入收入	46	58,761,000	6,250,000	6,250,000			58,577,543	54,221,000	4,356,543	8.03
公庫撥款收入	462	58,761,000	6,250,000	6,250,000			57,933,368	54,221,000	3,712,368	6.85
政府其他撥入收入	46Y						644,175		644,175	
教學收入	4S	892,000	164,430		164,430		708,748	528,000	180,748	34.23
學雜費收入	4S1	892,000	164,430		164,430		708,748	528,000	180,748	34.23
其他收入	4Y	207,000	82,071		82,071		125,055	77,000	48,055	62.41
受贈收入	4YO	100,000					20,000	70,000	-50,000	-71.43
雜項收入	4YY	107,000	82,071		82,071		105,055	7,000	98,055	1,400.79
基金用途	5	62,881,000	10,210,507	4,349,250	5,861,257	134.76	54,376,575	56,876,950	-2,500,375	-4.40
國民教育計畫	53	38,681,000	3,157,265	2,867,342	289,923	10.11	33,053,864	34,877,954	-1,824,090	-5.23
學前教育計畫	54	7,572,000	579,408	560,200	19,208	3.43	5,090,950	6,867,964	-1,777,014	-25.87
一般行政管理計畫	5L	11,479,000	745,546	885,708	-140,162	-15.82	9,275,421	9,982,032	-706,611	-7.08
建築及設備計畫	5M	5,149,000	5,728,288	36,000	5,692,288	15,811.91	6,956,340	5,149,000	1,807,340	35.10
購建固定資產		5,113,000	5,692,288	36,000	5,692,288		6,920,340	5,113,000	1,807,340	35.35
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,979,000	-3,690,638	1,900,750	-5,591,388	-294.17	5,160,497	-2,010,950	7,171,447	-356.62
期初基金餘額	71	5,018,000					9,480,406	5,018,000	4,462,406	88.93
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,039,000					14,640,903	3,007,050	11,633,853	386.89

※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：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上或差異金額大於500萬元者之增減說明：

一、服務收入：係因代理教師甄選報名費300元，較預期減少所致。

二、財產處分收入：係變賣報廢財產處分收入2,848元，較預期超收所致。

三、其他財產收入：係教職員工停車費收入3,000元、地震預警示範主站場地使用費6,600元、陽明山國家公園管理處場地租借收入33,660元及非學校型態實驗教育團體Core School場地使用費79,318元，合計122,578元，較預期超收所致。

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上或差異金額大於 500 萬元者之增減說明：

- 一、服務收入：係因代理教師甄選報名費 300 元，較預期減少所致。
- 二、財產處分收入：係變賣報廢財產處分收入 2,848 元，較預期超收所致。
- 三、其他財產收入：係教職員工停車費收入 3,000 元、地震預警示範主站場地使用費 6,600 元、陽明山國家公園管理處場地租借收入 33,660 元及非學校型態實驗教育團體 Core School 場地使用費 79,318 元，合計 122,578 元，較預期超收所致。
- 四、公庫撥款收入：係因撥入教育局統籌款-眷屬宿舍拆除工程經費 1,068,816 元、統籌款-108 年度附設幼兒園增設 2 歲專班整修工程經費 2,524,152 元、108 年汰換照明設備經費(局款非統籌)119,400 元，合計 3,712,368 元。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助 107 學年度國小生無力繳交代收代辦費 4,775 元(RA7306)、108 年汰換照明設備經費 119,400 元(RA8805)、108 學年度國小充實行政人力計畫經費 520,000 元(RA8309)，合計 644,175 元。
- 六、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入，較預期超收所致。
- 七、受贈收入：係各界捐款收入 20,000 元，較預期減少所致。
- 八、雜項收入：係補發數位學生證 904 元、義賣山藥收入 13,200 元、應付代收款-幼兒園餐點費結餘款轉其他準備金 81,845 元、教育部補助 1-7 月外加代理教師薪津及超鐘點等不足經費繳入雜項收入(收回以前年度歲出)8,942 元及環保局退回本校 107 年度特色課程教室整修工程溢繳末期空污費 164 元，合計 105,055 元，較預期超收所致。
- 九、學前教育計畫：係人事費提前分配覈實支用所致。
- 十、建築及設備計畫：
 - (一)購建固定資產：
 - 1.營建及修建工程：(1)預算：南面操場鋪面整修工程已分配數 3,929,000 元，已執行數 3,492,000 元，施工費已核銷付款，委託設計服務費及工管費預計於 11 月份辦理結算付款。(2)統籌款-108 年度眷屬宿舍拆除工程分配數 1,068,816 元，已執行數 1,184 元，已辦理驗收，預計 11 月完成付款。(3)統籌款-附設幼兒園增設 2 歲專班整修工程分配數 2,524,152 元，已執行數 2,313,256 元，施工費及設備費已付款，委託設計服務費及工管費預計於 11 月份結算付款。
 - 2.其他設備：機械及設備分配數 1,125,000 元，已執行 1,061,000 元；雜項設備分配數 59,000 元，已執行 52,900 元。
 - 3.無形資產：購置電腦軟體分配數 36,000 元已執行完成。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區陽明山國民小學

平衡表

中華民國108年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	620,302,650	100.00	負債	2	605,661,747	97.64
流動資產	11	16,977,240	2.74	流動負債	21	2,543,423	0.41
現金	111	16,791,230	2.71	應付款項	212	2,543,423	0.41
銀行存款	1112	16,711,230	2.69	應付代收款	2123	2,543,423	0.41
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,664,753	2.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,703,545	0.44	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	332,932	0.05	其他負債	22	603,118,324	97.23
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	什項負債	221	603,118,324	97.23
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	存入保證金	2211	636,984	0.10
預付款項	115	186,010	0.03	應付退休及離職金	2213	2,794,812	0.45
預付費用	1154	186,010	0.03	應付代管資產	2214	599,686,528	96.68
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,504,952	0.57	基金餘額	3	14,640,903	2.36
準備金	124	3,504,952	0.57	基金餘額	31	14,640,903	2.36
				基金餘額	311	14,640,903	2.36
				累積餘額	3111	9,480,406	1.53
				本期騰餘	3112	5,160,497	0.83

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區陽明山國民小學

平衡表

中華民國108年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,794,812	0.45	合計：		620,302,650	
其他準備金	124Y	710,140	0.11				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	133,005	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	577,135	0.09				
其他資產	13	599,820,458	96.70				
什項資產	131	599,820,458	96.70				
暫付及待結轉帳項	1315	133,930	0.02				
代管資產	1316	599,686,528	96.68				
代管資產-土地	1316-1	571,760,791	92.17				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,270,245	4.07				
代管資產-其他政府	1316-3	2,655,492	0.43				
合計：		620,302,650					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 10 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				3,157,265	2,867,342	289,923	10.11
		累計數				33,053,864	34,877,954	-1,824,090	-5.23
學前教育計畫		本月數				579,408	560,200	19,208	3.43
		累計數				5,090,950	6,867,964	-1,777,014	-25.87

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產 非理財目的之長期投資 土地	19,724,629	-14,399,549	5,348,200		334,646		-953,787	9,384,847		

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
土地改良物	5,797,612	-4,111,830	3,492,000	(1)	304,100	(5)	本年度變動之增 加數:(1)增 置:預算整修南 面操場鋪 面1式3,492,000元 。本年度變動之 減少數(5)報 廢:球 場304,100元(108 年8月29日北市財 產字 第1083005900號 函同意)	183,144	5,056,826	
房屋及建築										

註:

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	6,770,014	-5,066,125	1,604,400	(1)			-681,772	2,626,517		

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少					主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型						
交通及運輸設備	788,071	-579,014							人電 腦692,300元、幼 兒園增設2歲專班 冷氣機等設 備1批468,400元共 計1,529,400元,(4)受贈:補助款購 置筆記型電 腦75,000元;合 計1,604,400元。	-47,820	161,237	

註:

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	6,287,121	-4,642,580	215,800	(1)			-407,339	1,453,002		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	81,811		36,000	(1)	30,546	(11)		87,265	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至108年10月止累計攤銷金額30,546元。
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		3,929,000			3,929,000	3,929,000	3,492,000		3,492,000	88.88	-437,000	-11.12	南面操場鋪面整修工程施工費已辦理銷核付款，委託設計服務費已完成書面驗收，預計於11月份付款。	預計於11月份完成核銷付款。
土地改良物		3,929,000			3,929,000	3,929,000	3,492,000		3,492,000	88.88	-437,000	-11.12		
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		1,125,000			1,125,000	1,125,000	1,061,000		1,061,000	94.31	-64,000	-5.69	新購冷凍櫃1臺結餘款2,500元、個人電腦主機35台及平板電腦21台結餘款7,000元。	
機械及設備		1,125,000			1,125,000	1,125,000	1,061,000		1,061,000	94.31	-64,000	-5.69		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		59,000			59,000	59,000	52,900		52,900	89.66	-6,100	-10.34	新購除濕機3臺結餘款6,000元、電視機1臺結餘款100元，合計結餘款6,100元。	
雜項設備		59,000			59,000	59,000	52,900		52,900	89.66	-6,100	-10.34		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		5,113,000			5,113,000	5,113,000	4,605,900		4,605,900	90.08	-507,100	-9.92		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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

40501623-13

中華民國 108 年 10 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(一)					
					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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出					2,314,440		2,314,440			2,314,440			
541 遞延修繕房屋建築費					2,313,256		2,313,256			2,313,256		統籌款-附設幼兒園增設2歲專班整修工程及設備費2,198,700元、工管費114,556元，合計2,313,256元。統籌款-眷屬宿舍拆除工程工管費1,184元。	
542 其他遞延支出					1,184		1,184			1,184			
總計	36,000		36,000	36,000	2,350,440	6,529.00	2,350,440			2,314,440	6,429.00		

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國108年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,664,753	14,374,893	-710,140	1.其他準備金710,140元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學
銀行存款-保管款調節表
中華民國108年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,703,545	2,703,545	0	