

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 12 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 12 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 5-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 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 15 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 16-17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	2,672,731	1,660,000	1,012,731	61.01	65,189,916	59,902,000	5,287,916	8.83
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	7,590		7,590		133,016	41,000	92,016	224.43
財產處分收入	451	2,000	7,590		7,590		10,438	2,000	8,438	421.90
其他財產收入	45Y	39,000					122,578	39,000	83,578	214.30
政府撥入收入	46	58,761,000	2,032,525	1,560,000	472,525	30.29	63,590,068	58,761,000	4,829,068	8.22
公庫撥款收入	462	58,761,000	1,975,200	1,560,000	415,200	26.62	62,888,568	58,761,000	4,127,568	7.02
政府其他撥入收入	46Y		57,325		57,325		701,500		701,500	
教學收入	4S	892,000	583,280		583,280		1,292,028	892,000	400,028	44.85
學雜費收入	4S1	892,000	583,280		583,280		1,292,028	892,000	400,028	44.85
其他收入	4Y	207,000	49,336	100,000	-50,664	-50.66	174,504	207,000	-32,496	-15.70
受贈收入	4YO	100,000	30,000		30,000		50,000	100,000	-50,000	-50.00
雜項收入	4YY	107,000	19,336	100,000	-80,664	-80.66	124,504	107,000	17,504	16.36
基金用途	5	62,881,000	2,227,116	1,930,894	296,222	15.34	62,329,286	62,881,000	-551,714	-0.88
國民教育計畫	53	38,681,000	1,456,230	1,150,250	305,980	26.60	37,435,951	38,681,000	-1,245,049	-3.22
學前教育計畫	54	7,572,000	108,870	120,176	-11,306	-9.41	5,708,793	7,572,000	-1,863,207	-24.61
一般行政管理計畫	5L	11,479,000	543,064	660,468	-117,404	-17.78	10,646,348	11,479,000	-832,652	-7.25
建築及設備計畫	5M	5,149,000	118,952		118,952		8,538,194	5,149,000	3,389,194	65.82
購建固定資產		5,113,000	118,952		118,952		8,502,194	5,113,000	3,389,194	66.29
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,979,000	445,615	-270,894	716,509	-264.50	2,860,630	-2,979,000	5,839,630	-196.03
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					12,341,036	2,039,000	10,302,036	505.25

※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 108 年 12 月份

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10,438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元及108年住商節電行動照明設備汰換採購燈具費(局款非統籌)415,200元，合計4,127,568元。

五、政府其他撥入收入：係教育部補助107-2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145,662元(RA8309原撥款520,000元結轉109年度374,338元)、教育部補助108-1國小生無力繳交代收代辦費4,830元(RA8318)、108-1幼兒園中低收代辦費補助11,633元(RA8417)及108年住商節電行動照明設備汰換採購燈具費415,200元(RA8805)，合計701,500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50,000元，較預期減少所致。

八、雜項收入：係補發數位學生證1,130元、義賣山藥收入29,101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、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元及108年住商節電照明汰換逾期違約金3,322元，合計124,504元，較預期超收所致。

九、學前教育計畫：係人事費覈實支用所致。

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3,773,898元，結餘款155,102元。(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1,035,993元。(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2,517,003元。

2. 其他設備：機械及設備分配數1,125,000元，已執行1,122,400元，結餘款2,600元。；雜項設備分配數59,000元，已執行52,900元，結餘款6,100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12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	617,665,112	100.00	負債	2	605,324,076	98.00
流動資產	11	14,547,227	2.36	流動負債	21	2,018,938	0.33
現金	111	14,407,227	2.33	應付款項	212	2,012,888	0.33
銀行存款	1112	14,407,227	2.33	應付代收款	2123	1,946,580	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,900,041	1.93	應付費用	2125	66,308	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	2,269,106	0.37	預收款項	213	6,050	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	228,079	0.04	預收收入	2133	6,050	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,001	0.00	其他負債	22	603,305,138	97.68
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	603,305,138	97.68
預付款項	115	140,000	0.02	存入保證金	2211	572,906	0.09
預付費用	1154	140,000	0.02	應付退休及離職金	2213	2,813,950	0.46
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,561,641	0.58	應付代管資產	2214	599,543,944	97.07
準備金	124	3,561,641	0.58	暫收及待結轉帳項	2215	374,338	0.06
				基金餘額	3	12,341,036	2.00
				基金餘額	31	12,341,036	2.00
				基金餘額	311	12,341,036	2.00

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12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	2,813,950	0.46	累積餘額	3111	12,341,036	2.00
其他準備金	124Y	747,691	0.12	合計：		617,665,112	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	158,805	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	588,886	0.10				
其他資產	13	599,556,244	97.07				
什項資產	131	599,556,244	97.07				
暫付及待結轉帳項	1315	12,300	0.00				
代管資產	1316	599,543,944	97.07				
代管資產-土地	1316-1	571,760,791	92.57				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,127,661	4.07				
代管資產-其他政府	1316-3	2,655,492	0.43				
合計：		617,665,112					

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 12 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				1,456,230	1,150,250	305,980	26.60
		累計數				37,435,951	38,681,000	-1,245,049	-3.22
學前教育計畫		本月數				108,870	120,176	-11,306	-9.41
		累計數				5,708,793	7,572,000	-1,863,207	-24.61

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 12 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	5,691,498		1,561,210		-56,870	9,398,498		

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 12 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				
土地改良物	5,797,612	-4,111,830	3,773,898	(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3,773,898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 函核准)	104,984	5,260,564	
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 12 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	1,665,800	(1)	478,187	(5)	本年度變動之增 加數：(1)增 置：預算購置吹 機16,000元、數 位海報 機30,000元、不 鏽鋼冷式冷凍 櫃31,500元、分 離式冷氣 機47,000元、木 工車 床20,000元、落 地型鑽 床10,000元、平 板電 腦214,200元、個	-360,005	2,531,497	

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 12 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					
									人電 腦692,300元、筆 記型電 腦39,900元、無 線網路基地 臺21,500元 計1,122,400元(4) 受贈：補助款購 置幼兒園增設2歲 專班冷氣機等設 備1批468,400元及 筆記型電 腦75,000元 計543,400元；合 計1,665,800元。 減少數：(5)報 廢：動力鏈鋸		

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 12 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			30,000	(5)	等16項478,187元(108.11.22北市財產字第1083007875號函核准)。 本年度變動之減少數:(5)報廢:電視攝影機30,000元(108.11.22北市財產字第1083007875號函核准)。	-27,684	151,373	

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 12 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	(4)	714,200	(5)	本年度變動之增 加數：(1)增置:除 濕機3臺42,000元 及電視 機1臺10,900元 計52,900元，(4) 受贈：幼兒園增 設2歲專班投影機 等設 備1批162,900元， 合 計215,800元。減 少數：(5)報 廢：冰箱 等14項714,200元(108.11.22北市財 產字	225,835	1,371,976	

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 12 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				
購建中固定資產 電腦軟體 權利	81,811		36,000	(1)	34,723	(11)	第1083007875號 函核准)。 本年度變動之增 加數：(1)增置:電 腦軟 體1套36,000元。 本年度變動之減 少數：(11)無形 資產攤銷：截 至108年12月止累 計攤銷金 額34,723元。	83,088	1.電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2.截 至108年12月 止累計攤銷金 額34,723元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
遞耗資產										
其他										
負債										
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

40501623-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	3,773,898		3,773,898	96.05	-155,102	-3.95	南面操場鋪面整修工程施工費3,492,000元，委託設計監造服務費209,900元，空污費4,261元，工管費67,737元。合計已執行3,773,898元；結餘款155,102元。	
土地改良物		3,929,000			3,929,000	3,929,000	3,773,898		3,773,898	96.05	-155,102	-3.95		
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	1,122,400		1,122,400	99.77	-2,600	-0.23	新購冷凍櫃1臺結餘款2,500元、汰舊換新網路及資訊周邊設備結餘款100元。	
機械及設備		1,125,000			1,125,000	1,125,000	1,122,400		1,122,400	99.77	-2,600	-0.23		
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		

※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

40501623-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	%		
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。	
購建中固定資產														
總計		5,113,000			5,113,000	5,113,000	4,949,198		4,949,198	96.80	-163,802	-3.20		

※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

40501623-15

中華民國 108 年 12 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					3,552,996		3,552,996			3,552,996		
541 遞延修繕房屋建築費					2,517,003		2,517,003			2,517,003		統籌款-附設幼兒園增設2歲專班整修工程及設備費2,295,276元、委託設計監造服務費172,744元，空污費1,457元，室內裝修審查費5,000元，工管費42,526元，合計已執行2,517,003元。 統籌款-眷屬宿舍拆除工程施工費937,000元，委託設計監造服務費79,879元，空污費388元，工管費18,726元，合計已執行1,035,993元。
542 其他遞延支出					1,035,993		1,035,993			1,035,993		
總計	36,000		36,000	36,000	3,588,996	9,969.43	3,588,996			3,552,996	9,869.43	

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12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
2,269,106	2,269,106	0	

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12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
11,900,041	12,647,732	-747,691	1.其他準備金747,691元。