

4-0501623

臺北市府教育局主管

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 109 年 2 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 109 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 7 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
七、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 10 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	54,239,000	3,387,150	3,391,050	-3,900	-0.12	13,882,096	13,508,180	373,916	2.77
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	103,000	7,150	8,050	-900	-11.18	30,645	28,180	2,465	8.75
財產處分收入	451	2,000					4,135	2,000	2,135	106.75
其他財產收入	45Y	101,000	7,150	8,050	-900	-11.18	26,510	26,180	330	1.26
政府撥入收入	46	52,302,000	3,380,000	3,380,000			13,851,338	13,477,000	374,338	2.78
公庫撥款收入	462	52,302,000	3,380,000	3,380,000			13,477,000	13,477,000		
政府其他撥入收入	46Y						374,338		374,338	
教學收入	4S	1,485,000								
學雜費收入	4S1	1,485,000								
其他收入	4Y	348,000		3,000	-3,000	-100.00	113	3,000	-2,887	-96.23
受贈收入	4YO	100,000								
雜項收入	4YY	248,000		3,000	-3,000	-100.00	113	3,000	-2,887	-96.23
基金用途	5	59,458,000	3,543,964	3,391,050	152,914	4.51	13,786,957	13,508,180	278,777	2.06
國民教育計畫	53	37,929,000	2,441,123	2,064,050	377,073	18.27	9,237,214	8,453,550	783,664	9.27
學前教育計畫	54	7,391,000	418,345	504,000	-85,655	-17.00	1,748,496	1,976,379	-227,883	-11.53
一般行政管理計畫	5L	11,495,000	625,496	644,000	-18,504	-2.87	2,742,247	2,899,251	-157,004	-5.42
建築及設備計畫	5M	2,643,000	59,000	179,000	-120,000	-67.04	59,000	179,000	-120,000	-67.04
購建固定資產		2,607,000	59,000	179,000	-120,000	-67.04	59,000	179,000	-120,000	-67.04
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,219,000	-156,814		-156,814		95,139		95,139	
期初基金餘額	71	6,501,000					12,341,036	6,501,000	5,840,036	89.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,282,000					12,436,175	6,501,000	5,935,175	91.30

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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、財產處分收入：係變賣報廢財產處分收入4,135元，較預期超收所致。

二、政府其他撥入收入：係教育部補助108學年度國小充實行政人力計畫經費374,338元(RA8309原撥款520,000元結轉109年度續用)。

三、雜項收入：

1. 補發數位學生證113元。

2. 合計113元，較預期短收所致。

四、學前教育計畫：係人事費覈實支用所致。

五、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：

1. 其他設備：機械及設備分配數179,000元，已執行59,000元，主要係因無線基地臺120,000元需俟教育局統一採購後即可執行。

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109年2月29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	630,663,774	100.00	負債	2	618,227,599	98.03
流動資產	11	14,575,063	2.31	流動負債	21	2,315,852	0.37
現金	111	14,136,993	2.24	應付款項	212	2,315,852	0.37
銀行存款	1112	14,056,993	2.23	應付代收款	2123	2,315,852	0.37
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,189,614	1.77	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,481,148	0.39	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	376,230	0.06	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,001	0.00	其他負債	22	615,911,747	97.66
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	615,911,747	97.66
預付款項	115	438,070	0.07	存入保證金	2211	555,687	0.09
預付費用	1154	438,070	0.07	應付退休及離職金	2213	2,854,583	0.45
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,583,074	0.57	應付代管資產	2214	612,501,477	97.12
準備金	124	3,583,074	0.57	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	12,436,175	1.97
				基金餘額	31	12,436,175	1.97
				基金餘額	311	12,436,175	1.97

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109年2月29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	2,854,583	0.45	累積餘額	3111	12,341,036	1.96
其他準備金	124Y	728,491	0.12	本期賸餘	3112	95,139	0.02
其他準備金-獎助學金	124Y-1	158,805	0.03	合計：		630,663,774	
其他準備金-其他	124Y-2	569,686	0.09				
其他資產	13	612,505,637	97.12				
什項資產	131	612,505,637	97.12				
暫付及待結轉帳項	1315	4,160	0.00				
代管資產	1316	612,501,477	97.12				
代管資產-土地	1316-1	584,797,682	92.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	24,985,077	3.96				
代管資產-其他政府	1316-3	2,718,718	0.43				
合計：		630,663,774					

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

40501623-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 2 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				2,441,123	2,064,050	377,073	18.27
		累計數				9,237,214	8,453,550	783,664	9.27
學前教育計畫		本月數				418,345	504,000	-85,655	-17.00
		累計數				1,748,496	1,976,379	-227,883	-11.53

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

40501623-6

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	23,854,917	-14,456,419	59,000	3,904	-305,983	9,147,611
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,267,410	-4,006,846			-78,160	5,182,404
房屋及建築						
機械及設備	7,957,627	-5,426,130	59,000		-146,454	2,444,043
交通及運輸設備	758,071	-606,698			-9,581	141,792
雜項設備	5,788,721	-4,416,745			-71,788	1,300,188
購建中固定資產						
電腦軟體	83,088			3,904		79,184
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一.機械及設備：

1.本年度變動之增加數：(1)增置：護貝機等59,000元。

2.本月(109年2月)新購護貝機列帳價值為14,000元應列為機械及設備，財管人員誤列為雜項設備，預計於109年3月份更正財管帳務。

二.電腦軟體：

1.本年度變動之減少數：(1)無形資產攤銷：截至109年2月止累計攤銷金額3,904元。

2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

長期負債變動表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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		577,000			577,000	179,000	59,000		59,000	32.96	-120,000	-67.04	機械及設備分配 數179,000元，已執 行59,000元，主要係因無線基 地臺120,000元需俟教育局統一 採購後方能執行。	俟教育局統一採購後，即刻執 行。	
機械及設備		577,000			577,000	179,000	59,000		59,000	32.96	-120,000	-67.04			
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		32,000			32,000										
雜項設備		32,000			32,000										
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—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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		609,000			609,000	179,000	59,000		59,000	32.96	-120,000	-67.04		

※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

40501623-10

中華民國 109 年 2 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	1,998,000		1,998,000										
541 遞延修繕房屋建築費	1,998,000		1,998,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,034,000		2,034,000			0.00				0.00			

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109年2月29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
11,189,614	11,918,105	-728,491	1.其他準備金728,491元。