

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 109 年 5 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 5 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 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 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 5 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	2,905,768	2,806,050	99,718	3.55	22,447,575	21,672,360	775,215	3.58
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	103,000	14,155	6,050	8,105	133.97	56,800	52,360	4,440	8.48
財產處分收入	451	2,000	600		600		4,735	2,000	2,735	136.75
其他財產收入	45Y	101,000	13,555	6,050	7,505	124.05	52,065	50,360	1,705	3.39
政府撥入收入	46	52,302,000	2,886,400	2,800,000	86,400	3.09	22,027,738	21,567,000	460,738	2.14
公庫撥款收入	462	52,302,000	2,800,000	2,800,000			21,567,000	21,567,000		
政府其他撥入收入	46Y		86,400		86,400		460,738		460,738	
教學收入	4S	1,485,000					158,730		158,730	
學雜費收入	4S1	1,485,000					158,730		158,730	
其他收入	4Y	348,000	5,213		5,213		204,307	53,000	151,307	285.48
受贈收入	4YO	100,000					30,000		30,000	
雜項收入	4YY	248,000	5,213		5,213		174,307	53,000	121,307	228.88
基金用途	5	59,458,000	3,756,436	4,285,440	-529,004	-12.34	26,121,257	26,891,360	-770,103	-2.86
國民教育計畫	53	37,929,000	2,386,164	2,943,962	-557,798	-18.95	17,231,585	17,413,072	-181,487	-1.04
學前教育計畫	54	7,391,000	426,915	533,478	-106,563	-19.98	3,212,953	3,472,565	-259,612	-7.48
一般行政管理計畫	5L	11,495,000	804,357	808,000	-3,643	-0.45	5,321,129	5,665,723	-344,594	-6.08
建築及設備計畫	5M	2,643,000	139,000		139,000		355,590	340,000	15,590	4.59
購建固定資產		2,607,000	115,000		115,000		331,590	340,000	-8,410	-2.47
其他		36,000	24,000		24,000		24,000		24,000	
本期賸餘(短絀)	6	-5,219,000	-850,668	-1,479,390	628,722	-42.50	-3,673,682	-5,219,000	1,545,318	-29.61
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					8,667,354	1,282,000	7,385,354	576.08

※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 109 年 5 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4,735元，較預期超收所致。

二、其他財產收入：係教職員工停車費收入5,950元、場地租借收入8,360元、國震中心設置地震預警示範主站場地使用費7,200元及非學校型態實驗教育團體Core School場地使用費30,555元，合計52,065元，較預期超收所致。

三、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)及108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫經費86,400元，合計460,738元。

四、學雜費收入：係幼兒園雜費收入覈實繳庫所致。

五、受贈收入：係各界捐款收入較預期超收所致。

六、雜項收入：

1. 補發數位學生證339元。

2. 應付代收款-幼兒園餐點費結餘款轉其他準備金168,868元。

3. 認購義賣山藥收入結轉其他準備金5,100元。

合計174,307元，較預期超收所致。

七、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308,000元，已執行299,590元-購置護貝機14,000元、視力檢查儀45,000元、冷氣機109,090元、攪拌機16,500元、無線基地臺115,000元。未執行數8,410元，主要係校園能源汰舊換新冷氣機結餘款2,910元、新購攪拌機結餘款500元及新購無線基地臺結餘款5,000元。

2. 其他設備-雜項設備分配數32,000元，已執行32,000元-係購置除濕機32,000元。

(二)其他：

1. 無形資產-原分配於9月份36,000元，因業務單位發現防毒軟體使用權限於5月5日到期，為免影響校園電腦資通安全之需，提前執行24,000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5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	626,740,015	100.00	負債	2	618,072,661	98.62
流動資產	11	10,195,772	1.63	流動負債	21	2,231,769	0.36
現金	111	9,390,836	1.50	應付款項	212	2,231,769	0.36
銀行存款	1112	9,310,836	1.49	應付代收款	2123	2,231,769	0.36
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,883,532	1.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,016,292	0.32	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	401,011	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	615,840,892	98.26
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	615,840,892	98.26
預付款項	115	804,936	0.13	存入保證金	2211	550,849	0.09
預付費用	1154	804,936	0.13	應付退休及離職金	2213	3,002,442	0.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,901,328	0.62	應付代管資產	2214	612,287,601	97.69
準備金	124	3,901,328	0.62	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	8,667,354	1.38
				基金餘額	31	8,667,354	1.38
				基金餘額	311	8,667,354	1.38

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5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	3,002,442	0.48	累積餘額	3111	12,341,036	1.97
其他準備金	124Y	898,886	0.14	本期短絀	3113	-3,673,682	-0.59
其他準備金-獎助學金	124Y-1	188,805	0.03	合計：		626,740,015	
其他準備金-其他	124Y-2	710,081	0.11				
其他資產	13	612,642,915	97.75				
什項資產	131	612,642,915	97.75				
暫付及待結轉帳項	1315	355,314	0.06				
代管資產	1316	612,287,601	97.69				
代管資產-土地	1316-1	584,797,682	93.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	24,771,201	3.95				
代管資產-其他政府	1316-3	2,718,718	0.43				
合計：		626,740,015					

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 5 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				2,386,164	2,943,962	-557,798	-18.95
		累計數				17,231,585	17,413,072	-181,487	-1.04
學前教育計畫		本月數				426,915	533,478	-106,563	-19.98
		累計數				3,212,953	3,472,565	-259,612	-7.48

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 5 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		
<b>資產</b>	23,854,917	-14,456,419	355,590	604,360	-174,080	8,975,648
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,267,410	-4,006,846			-195,400	5,065,164
房屋及建築						
機械及設備	7,957,627	-5,426,130	299,590	502,114	123,181	2,452,154
交通及運輸設備	758,071	-606,698			-22,997	128,376
雜項設備	5,788,721	-4,416,745	32,000	92,480	-78,864	1,232,632
購建中固定資產						
電腦軟體	83,088		24,000	9,766		97,322
權利						
遞耗資產						
其他						

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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501623-7

中華民國 109 年 5 月份

註：

1. 機械及設備：

增加數計299,590元，變動原因為：(1)增置：購置護貝機1臺14,000元、視力檢查儀1臺45,000元、冷氣機109,090元、攪拌機16,500元、無線基地臺115,000元，合計299,590元。減少數計502,114元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備計502,114元(109年3月16日北市財產字第1093001955號函同意)。

2. 雜項設備：

增加數計32,000元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機32,000元。減少數計92,480元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢幻燈機等設備計92,480元(109年3月16日北市財產字第1093001955號函同意)。

3. 電腦軟體：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體24,000元。減少數計9,766元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷金額9,766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

40501623-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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	105,000		682,000	308,000	299,590		299,590	97.27	-8,410	-2.73	機械及設備分配 數308,000元，已執 行299,590元，已分配未執行 數8,410元，主要係因電腦專案 計畫-無線基地臺結餘 款5,000元、校園能源汰舊換新 冷氣機結餘款2,910元及新購攪 拌機結餘款500元。		
機械及設備		577,000	105,000		682,000	308,000	299,590		299,590	97.27	-8,410	-2.73			
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	32,000	32,000		32,000	100.00					
雜項設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	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 5 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 購建中固定資產														
總計		609,000	105,000		714,000	340,000	331,590		331,590	97.53	-8,410	-2.47		

※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 5 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		24,000		24,000		24,000		原分配於9月份，因業務單位發現防毒軟體使用權限於5月5日到期，為免影響校園電腦資通安全之需，提前執行24,000元(依教務處109.5.6簽准辦理)。	俟後請業務單位於年度分配預算時，依實際期程安排分配數。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		24,000		24,000		24,000			
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		24,000	0.00	24,000		24,000	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5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
6,883,532	7,782,418	-898,886	1.其他準備金898,886元。