

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 8 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 8 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 8 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	4,397,690	4,406,050	-8,360	-0.19	35,135,350	34,450,040	685,310	1.99
勞務收入	43	1,000					900	1,000	-100	-10.00
服務收入	431	1,000					900	1,000	-100	-10.00
財產收入	45	103,000	-2,310	6,050	-8,360	-138.18	79,403	76,540	2,863	3.74
財產處分收入	451	2,000					4,960	2,000	2,960	148.00
其他財產收入	45Y	101,000	-2,310	6,050	-8,360	-138.18	74,443	74,540	-97	-0.13
政府撥入收入	46	52,302,000	4,400,000	4,400,000			34,126,111	33,567,000	559,111	1.67
公庫撥款收入	462	52,302,000	4,400,000	4,400,000			33,567,000	33,567,000		
政府其他撥入收入	46Y						559,111		559,111	
教學收入	4S	1,485,000					689,640	692,500	-2,860	-0.41
學雜費收入	4S1	1,485,000					689,640	692,500	-2,860	-0.41
其他收入	4Y	348,000					239,296	113,000	126,296	111.77
受贈收入	4YO	100,000					30,000	30,000		
雜項收入	4YY	248,000					209,296	83,000	126,296	152.16
基金用途	5	59,458,000	4,391,444	4,420,050	-28,606	-0.65	37,253,477	39,683,040	-2,429,563	-6.12
國民教育計畫	53	37,929,000	2,827,071	2,798,018	29,053	1.04	24,418,042	25,831,047	-1,413,005	-5.47
學前教育計畫	54	7,391,000	555,083	547,869	7,214	1.32	4,721,736	5,030,738	-309,002	-6.14
一般行政管理計畫	5L	11,495,000	859,290	781,163	78,127	10.00	7,608,109	8,180,255	-572,146	-6.99
建築及設備計畫	5M	2,643,000	150,000	293,000	-143,000	-48.81	505,590	641,000	-135,410	-21.12
購建固定資產		2,607,000	150,000	269,000	-119,000	-44.24	481,590	617,000	-135,410	-21.95
其他		36,000		24,000	-24,000	-100.00	24,000	24,000		
本期賸餘(短絀)	6	-5,219,000	6,246	-14,000	20,246	-144.61	-2,118,127	-5,233,000	3,114,873	-59.52
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					10,222,909	1,268,000	8,954,909	706.22

※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 8 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109學年度代理教師甄選報名費900元。

二、財產處分收入：係變賣報廢財產處分收入4,960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5,950元、場地租借收入12,560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48,733元，合計74,443元，較預期超收所致。

四、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)、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、補助108-2公幼免學費2-4歲低收入及中低收入代辦費(RA8439)23,266元、補助108-2國小無力繳交代收代辦經費(RA8318)4,710元、補助108-2國小學校用書經費(RA9333)4,607元、補助108-2國小低收入戶等弱勢學生課後照顧班經費(RA9332)65,790元，合計559,111元。

五、學雜費收入：係幼兒園雜費收入覈實繳庫所致。

六、受贈收入：係各界捐款收入。

七、雜項收入：

1. 補發數位學生證452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。

4. 收回106-108年度溢發員工上下班交通費34,876元。

合計209,296元，較預期超收所致。

八、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：

1. 營建及修建工程分配數8,000元係幼兒園屋頂防漏整修工程之工管費，目前工程正在進行中，業務單位尚未辦理核銷工管費。

2. 其他設備-機械及設備分配數577,000元，已執行449,590元-係購置個人電腦150,000元、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127,410元，主要係因教務處購置3D列表機等設備119,000元尚在申請購置中，另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。

3. 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-分配數24,000元，已執行24,000元，係購置電腦防毒軟體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8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	627,701,616	100.00	負債	2	617,478,707	98.37
流動資產	11	12,314,468	1.96	流動負債	21	2,673,471	0.43
現金	111	9,560,693	1.52	應付款項	212	2,673,471	0.43
銀行存款	1112	9,480,693	1.51	應付代收款	2123	2,673,471	0.43
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,529,448	1.04	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,485,346	0.40	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	455,898	0.07	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	614,805,236	97.95
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	614,805,236	97.95
預付款項	115	2,753,775	0.44	存入保證金	2211	774,162	0.12
預付費用	1154	2,753,775	0.44	應付退休及離職金	2213	1,957,349	0.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,817,035	0.45	應付代管資產	2214	612,073,725	97.51
準備金	124	2,817,035	0.45	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	10,222,909	1.63
				基金餘額	31	10,222,909	1.63
				基金餘額	311	10,222,909	1.63

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8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	1,957,349	0.31	累積餘額	3111	12,341,036	1.97
其他準備金	124Y	859,686	0.14	本期短絀	3113	-2,118,127	-0.34
其他準備金-獎助學金	124Y-1	184,605	0.03	合計：		627,701,616	
其他準備金-其他	124Y-2	675,081	0.11				
其他資產	13	612,570,113	97.59				
什項資產	131	612,570,113	97.59				
暫付及待結轉帳項	1315	496,388	0.08				
代管資產	1316	612,073,725	97.51				
代管資產-土地	1316-1	584,797,682	93.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	24,557,325	3.91				
代管資產-其他政府	1316-3	2,718,718	0.43				
合計：		627,701,616					

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 8 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				2,827,071	2,798,018	29,053	1.04
		累計數				24,418,042	25,831,047	-1,413,005	-5.47
學前教育計畫		本月數				555,083	547,869	7,214	1.32
		累計數				4,721,736	5,030,738	-309,002	-6.14

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 8 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	580,590	612,214	-627,483	8,739,391
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,267,410	-4,006,846			-312,640	4,947,924
房屋及建築						
機械及設備	7,957,627	-5,426,130	524,590	502,114	-105,675	2,448,298
交通及運輸設備	758,071	-606,698			-36,413	114,960
雜項設備	5,788,721	-4,416,745	32,000	92,480	-172,755	1,138,741
購建中固定資產						
電腦軟體	83,088		24,000	17,620		89,468
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 8 月份

註：

1. 機械及設備：

增加數計524,590元，變動原因為：(1)增置：教育部補助購置個人電腦75,000元、預算購置個人電腦150,000元、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524,590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17,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額17,620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 8 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	577,000	449,590		449,590	77.92	-127,410	-22.08			
機械及設備		577,000	105,000		682,000	577,000	449,590		449,590	77.92	-127,410	-22.08	機械及設備分配 數577,000元，已執 行449,590元，已分配未執行 數127,410元，主要係因教務處 購置3D列表機等設備119,000元 尚在申請購置中，另電腦專案 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。	已請業務單位積極辦理，俟後 並注意請購時程。	
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															

※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 8 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														
雜項設備		32,000			32,000	32,000		32,000	100.00					
雜項設備		32,000			32,000	32,000		32,000	100.00					
購建中固定資產														
總計		609,000	105,000		714,000	609,000	481,590		481,590	79.08	-127,410	-20.92		

※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 8 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	100.00	24,000							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	24,000	24,000	100.00	24,000							
522 購置權利														
54 遞延支出	1,998,000		1,998,000	8,000						-8,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	1,998,000		1,998,000	8,000						-8,000	-100.00	本月預算分配8,000元,係幼兒園屋頂防漏整修工程工管費尚未開始付款。		
542 其他遞延支出														
總計	2,034,000		2,034,000	32,000	24,000	75.00	24,000			-8,000	-25.00			

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8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
6,529,448	7,389,134	-859,686	1.其他準備金859,686元。