

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 9 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 9 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 9 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	8,006,069	8,011,050	-4,981	-0.06	43,141,419	42,461,090	680,329	1.60
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	5,956	8,050	-2,094	-26.01	85,359	84,590	769	0.91
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	5,956	8,050	-2,094	-26.01	80,399	82,590	-2,191	-2.65
政府撥入收入	46	52,302,000	8,000,000	8,000,000			42,126,111	41,567,000	559,111	1.35
公庫撥款收入	462	52,302,000	8,000,000	8,000,000			41,567,000	41,567,000		
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	113	3,000	-2,887	-96.23	239,409	116,000	123,409	106.39
受贈收入	4YO	100,000					30,000	30,000		
雜項收入	4YY	248,000	113	3,000	-2,887	-96.23	209,409	86,000	123,409	143.50
基金用途	5	59,458,000	6,410,783	7,987,050	-1,576,267	-19.74	43,664,260	47,670,090	-4,005,830	-8.40
國民教育計畫	53	37,929,000	4,568,401	5,896,470	-1,328,069	-22.52	28,986,443	31,727,517	-2,741,074	-8.64
學前教育計畫	54	7,391,000	807,209	1,152,800	-345,591	-29.98	5,528,945	6,183,538	-654,593	-10.59
一般行政管理計畫	5L	11,495,000	897,236	907,492	-10,256	-1.13	8,505,345	9,087,747	-582,402	-6.41
建築及設備計畫	5M	2,643,000	137,937	30,288	107,649	355.42	643,527	671,288	-27,761	-4.14
購建固定資產		2,607,000	125,937	18,288	107,649	588.63	607,527	635,288	-27,761	-4.37
其他		36,000	12,000	12,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-5,219,000	1,595,286	24,000	1,571,286	6,547.03	-522,841	-5,209,000	4,686,159	-89.96
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					11,818,195	1,292,000	10,526,195	814.72

※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 9 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54,689元，合計80,399元，較預期短收。

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565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209,409元，較預期超收所致。

八、學前教育計畫：係因人事費提前分配，覆實支用所致。

九、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26,288元係幼兒園屋頂防漏整修工程工管費，已執行7,500元。

2. 其他設備-機械及設備分配數682,000元，已執行568,027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、3D列印機29,000元、數位照相機15,000元、電腦伺服器57,000元及單槍投影機17,437元。未執行數113,973元，主要係因補辦預算-校園能源翻新補助計畫-統籌款補助LED需量資訊電子看板等設備105,000元，因補助款尚未入帳，故尚未付款執行；以及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、新購無線基地臺結餘款5,000元及單槍投影機結餘款563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36,000元，已執行36,000元，係購置電腦軟體36,000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9月30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	629,237,253	100.00	負債	2	617,419,058	98.12
流動資產	11	13,870,473	2.20	流動負債	21	2,687,855	0.43
現金	111	13,275,978	2.11	應付款項	212	2,687,855	0.43
銀行存款	1112	13,195,978	2.10	應付代收款	2123	2,687,855	0.43
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,294,414	1.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,538,724	0.40	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	352,839	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	614,731,203	97.69
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	614,731,203	97.69
預付款項	115	594,495	0.09	存入保證金	2211	766,637	0.12
預付費用	1154	594,495	0.09	應付退休及離職金	2213	1,962,133	0.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,811,419	0.45	應付代管資產	2214	612,002,433	97.26
準備金	124	2,811,419	0.45	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	11,818,195	1.88
				基金餘額	31	11,818,195	1.88
				基金餘額	311	11,818,195	1.88

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9月30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	1,962,133	0.31	累積餘額	3111	12,341,036	1.96
其他準備金	124Y	849,286	0.13	本期短絀	3113	-522,841	-0.08
其他準備金-獎助學金	124Y-1	174,205	0.03	合計：		629,237,253	
其他準備金-其他	124Y-2	675,081	0.11				
其他資產	13	612,555,361	97.35				
什項資產	131	612,555,361	97.35				
暫付及待結轉帳項	1315	552,928	0.09				
代管資產	1316	612,002,433	97.26				
代管資產-土地	1316-1	584,797,682	92.94				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	24,486,033	3.89				
代管資產-其他政府	1316-3	2,718,718	0.43				
合計：		629,237,253					

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 9 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				4,568,401	5,896,470	-1,328,069	-22.52
		累計數				28,986,443	31,727,517	-2,741,074	-8.64
學前教育計畫		本月數				807,209	1,152,800	-345,591	-29.98
		累計數				5,528,945	6,183,538	-654,593	-10.59

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 9 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	711,027	942,178	-457,253	8,710,094
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,267,410	-4,006,846			-351,720	4,908,844
房屋及建築						
機械及設備	7,957,627	-5,426,130	643,027	642,768	-45,682	2,486,074
交通及運輸設備	758,071	-606,698		31,870	-9,334	110,169
雜項設備	5,788,721	-4,416,745	32,000	247,295	-50,517	1,106,164
購建中固定資產						
電腦軟體	83,088		36,000	20,245		98,843
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 9 月份

註：

1. 機械及設備：

增加數計643,027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、3D列印機29,000元、數位照相機15,000元、電腦伺服器57,000元及單槍投影機17,437元，合計643,027元。減少數計642,768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)及報廢視力檢查器等設備140,654元(109年9月17日北市財產字第1093028984號函同意)。

2. 交通及運輸設備：

減少數計31,870元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴音機設備31,870元(109年9月17日北市財產字第1093028984號函同意)。

3. 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247,295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)及報廢投影機等設備154,815元(109年9月17日北市財產字第1093028984號函同意)。

4. 電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦防毒軟體24,000元及電腦套裝軟體12,000元。減少數計20,245元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年9月止累計攤銷金額20,245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 9 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	682,000	568,027		568,027	83.29	-113,973	-16.71			
機械及設備		577,000	105,000		682,000	682,000	568,027		568,027	83.29	-113,973	-16.71	機械及設備分配 數682,000元，已執 行568,027元，已分配未執行 數113,973元，主要係因補辦預 算-校園能源翻新補助計畫-統 籌款補助LED需量資訊電子看板 等設備105,000元，以及電腦專 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、新購攪 拌機結餘款500元及單槍投影機 結餘款563元。	補辦預算-校園能源翻新補助計 畫-統籌款補助LED需量資訊電 子看板等設備105,000元，因補 助款尚未入帳，故尚未付款執 行。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															

※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 9 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															
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					
購建中固定資產															
總計		609,000	105,000		714,000	714,000	600,027		600,027	84.04	-113,973	-15.96			

※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 9 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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	1,998,000		1,998,000	26,288	7,500	28.53	7,500			-18,788	-71.47	本月預算分配26,288元,係幼兒園屋頂防漏整修工程工管費,已執行7,500元。	已請承辦單位依預算分配數積極辦理。
541 遞延修繕房屋建築費	1,998,000		1,998,000	26,288	7,500	28.53	7,500			-18,788	-71.47		
542 其他遞延支出													
總計	2,034,000		2,034,000	62,288	43,500	69.84	43,500			-18,788	-30.16		

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9月30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
10,294,414	11,143,700	-849,286	1.其他準備金849,286元。