

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 110 年 2 月份

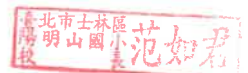
主辦會計人員

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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 - 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 - 6 頁
五、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 7 - 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 - 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 - 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 - 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			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	53,844,000	3,554,956	3,306,000	248,956	7.53	13,606,012	13,342,000	264,012	1.98
勞務收入	43	2,000								
服務收入	431	2,000								
財產收入	45	109,000	3,135	6,000	-2,865	-47.75	29,297	22,000	7,297	33.17
財產處分收入	451	4,000					1,730		1,730	
租金收入	452	73,000		6,000	-6,000	-100.00	11,912	12,000	-88	-0.73
其他財產收入	45Y	32,000	3,135		3,135		15,655	10,000	5,655	56.55
政府撥入收入	46	52,022,000	3,542,805	3,300,000	242,805	7.36	13,567,339	13,320,000	247,339	1.86
公庫撥款收入	462	52,022,000	3,300,000	3,300,000			13,320,000	13,320,000		
政府其他撥入收入	46Y		242,805		242,805		247,339		247,339	
教學收入	4S	1,493,000								
學雜費收入	4S1	1,493,000								
其他收入	4Y	218,000	9,016		9,016		9,376		9,376	
雜項收入	4YY	218,000	9,016		9,016		9,376		9,376	
基金用途	5	59,719,000	3,153,122	3,306,000	-152,878	-4.62	12,488,255	13,342,000	-853,745	-6.40
國民教育計畫	53	38,832,000	2,174,752	2,011,056	163,696	8.14	8,328,522	8,637,456	-308,934	-3.58
學前教育計畫	54	6,910,000	394,303	439,944	-45,641	-10.37	1,776,486	1,939,744	-163,258	-8.42
一般行政管理計畫	5L	11,406,000	567,067	838,000	-270,933	-32.33	2,366,247	2,747,800	-381,553	-13.89
建築及設備計畫	5M	2,571,000	17,000	17,000			17,000	17,000		
購建固定資產		2,535,000	17,000	17,000			17,000	17,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,875,000	401,834		401,834		1,117,757		1,117,757	
期初基金餘額	71	7,122,000					11,778,626	7,122,000	4,656,626	65.38
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,247,000					12,896,383	7,122,000	5,774,383	81.08

※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 110 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1,730元，較預期超收所致。

二、其他財產收入：係場地租借收入15,655元，較預期超收所致。

三、政府其他撥入收入：係教育部補助109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費賸餘款4,534元(RA9255)結轉110年度續用及補助109學年度國小課後照顧班經費242,805元(RA9351)，合計247,339元。

四、雜項收入：係收回109年度溢發員工上下班交通費360元及轉列其他準備金-歲末感恩園遊會攤位收入9,016元，合計9,376元較預期超收所致。

五、一般行政管理計畫：係人事費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				2,174,752	2,011,056	163,696	8.14
		累計數				8,328,522	8,637,456	-308,934	-3.58
學前教育計畫		本月數				394,303	439,944	-45,641	-10.37
		累計數				1,776,486	1,939,744	-163,258	-8.42

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

40501623-4

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	23,953,353	-15,354,391	315,716	5,636	-323,153	8,585,889	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,267,410	-4,475,806			-78,160	4,713,444	
房屋及建築							
機械及設備	8,108,322	-5,698,433	229,356		-178,156	2,461,089	
交通及運輸設備	763,801	-630,074			-10,196	123,531	
雜項設備	5,723,426	-4,550,078	86,360		-56,641	1,203,067	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：註：

1.機械及設備：

增加數計229,356元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機25,900元及網路交換器203,456元。

2.雜項設備：

增加數計86,360元，變動原因為：(1)增置：飲水機17,000元，(3)撥入：教育局撥入機櫃69,360元。

3.電腦軟體：

減少數計5,636元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額5,636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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501623-5

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	90,394			5,636		84,758	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：註：

1.機械及設備：

增加數計229,356元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機25,900元及網路交換器203,456元。

2.雜項設備：

增加數計86,360元，變動原因為：(1)增置：飲水機17,000元，(3)撥入：教育局撥入機櫃69,360元。

3.電腦軟體：

減少數計5,636元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額5,636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

40501623-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		285,000			285,000									
機械及設備		285,000			285,000									
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		337,000			337,000	17,000	17,000		17,000	100.00				
雜項設備		337,000			337,000	17,000	17,000		17,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		622,000			622,000	17,000	17,000		17,000	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
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

40501623-7

中華民國 110 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	1,913,000		1,913,000										
541 遞延修繕房屋建築費	1,913,000		1,913,000										
542 其他遞延支出													
總計	1,949,000		1,949,000			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

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	637,365,604	100.00	負債	2	615,883,332	96.63
流動資產	11	13,842,090	2.17	流動負債	21	1,778,536	0.28
現金	1101	13,019,162	2.04	應付款項	2102	1,778,536	0.28
銀行存款	110102	12,939,162	2.03	應付帳款	210202	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,905,970	1.71	應付代收款	210203	1,778,536	0.28
銀行存款-保管款	110102-2	1,736,083	0.27	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	287,108	0.05	其他負債	28	614,104,796	96.35
專戶				什項負債	2801	614,104,796	96.35
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	10,001	0.00	存入保證金	280104	459,178	0.07
戶				應付退休及離職金	280106	1,999,645	0.31
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	應付代管資產	280107	611,645,973	95.96
預付款項	1108	822,928	0.13	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	822,928	0.13	淨資產	3	21,482,272	3.37
長期貸墊款及準備金	12	3,087,130	0.48	淨資產	31	21,482,272	3.37
準備金	1203	3,087,130	0.48	淨資產	3101	21,482,272	3.37
退休及離職準備金	120301	1,999,645	0.31	累積餘額	310101	20,377,588	3.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	1,087,485	0.17	本期賸餘	310102	1,104,684	0.17
其他準備金-獎助學金	120302-1	204,205	0.03	合計：		637,365,604	
其他準備金-其他	120302-2	883,280	0.14				
固定資產	14	8,501,131	1.33				
土地改良物	1402	4,713,444	0.74				
土地改良物	140201	9,267,410	1.45				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,553,966	-0.71				
機械及設備	1405	2,461,089	0.39				
機械及設備	140501	8,337,678	1.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,876,589	-0.92				
交通及運輸設備	1406	123,531	0.02				
交通及運輸設備	140601	763,801	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-640,270	-0.10				
雜項設備	1407	1,203,067	0.19				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	5,809,786	0.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,606,719	-0.72				
無形資產	16	84,758	0.01				
無形資產	1601	84,758	0.01				
電腦軟體	160102	84,758	0.01				
其他資產	18	611,850,495	96.00				
什項資產	1801	611,850,495	96.00				
暫付及待結轉帳項	180105	204,522	0.03				
代管資產	180106	611,645,973	95.96				
代管資產-土地	180106-1	584,797,682	91.75				
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	24,129,573	3.79				
代管資產-其他政府	180106-3	2,718,718	0.43				
合計：		637,365,604					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,827,772	13,904,728
財產收益	275,951	328,013
財產孳息收入		11,912
廢舊物品售價收入		1,730
財產交易利益	272,816	298,716
其他財產收入	3,135	15,655
政府撥入收入	3,542,805	13,567,339
公庫撥款收入	3,300,000	13,320,000
政府其他撥入收入	242,805	247,339
其他收入	9,016	9,376
雜項收入	9,016	9,376
支出	3,314,021	12,800,044
人事支出	2,970,736	12,249,037
人事支出	2,970,736	12,249,037
業務支出	165,386	217,161
業務支出	165,386	217,161
折舊、折耗及攤銷	177,899	328,789
固定資產折舊	175,086	323,153
無形資產攤銷	2,813	5,636
其他支出		5,057
其他支出		5,057
本期賸餘(短絀)	513,751	1,104,684
期初淨資產		20,377,588
解繳公庫		
期末淨資產		21,482,272

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	13,606,012	298,716	13,904,728	收入
財產收入	29,297	298,716	328,013	財產收益
政府撥入收入	13,567,339		13,567,339	政府撥入收入
其他收入	9,376		9,376	其他收入
基金用途	12,488,255	311,789	12,800,044	支出
用人費用	12,249,037		12,249,037	人事支出
服務費用	183,377	33,784	217,161	業務支出
材料及用品費	16,225	-16,225		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,159	-17,159		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,000	-17,000		
			328,789	折舊、折耗及攤銷
其他支出	5,057		5,057	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,117,757	-13,073	1,104,684	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,778,626	8,598,962	20,377,588	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,896,383	8,585,889	21,482,272	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」29萬8,716元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」18萬3,377元與會計收支欄「業務支出」21萬7,161元間之調整數3萬3,784元，係「材料及用品費」1萬6,225元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬7,159元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」32萬8,789元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬7,000元，其中1萬7,000元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

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110年2月28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
10,905,970	11,993,455	-1,087,485	1.其他準備金1,087,485元。