

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 110 年 4 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 4 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 - 6 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 7 - 7 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 8 - 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 - 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	53,844,000	292,796	31,000	261,796	844.50	18,716,906	18,301,500	415,406	2.27
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000								
財產收入	109,000	13,216	6,000	7,216	120.27	58,988	34,000	24,988	73.49
財產處分收入	4,000					1,919		1,919	
租金收入	73,000	5,956	6,000	-44	-0.73	23,824	24,000	-176	-0.73
其他財產收入	32,000	7,260		7,260		33,245	10,000	23,245	232.45
政府撥入收入	52,022,000	25,000	25,000			18,092,339	17,845,000	247,339	1.39
公庫撥款收入	52,022,000	25,000	25,000			17,845,000	17,845,000		
政府其他撥入收入						247,339		247,339	
教學收入	1,493,000	162,315		162,315		169,315	396,500	-227,185	-57.30
學雜費收入	1,493,000	162,315		162,315		169,315	396,500	-227,185	-57.30
其他收入	218,000	92,265		92,265		396,264	26,000	370,264	1,424.09
受贈收入		30,000		30,000		30,000		30,000	
雜項收入	218,000	62,265		62,265		366,264	26,000	340,264	1,308.71
基金用途	59,719,000	3,842,815	5,212,500	-1,369,685	-26.28	21,381,508	23,483,000	-2,101,492	-8.95
國民教育計畫	38,832,000	2,524,701	3,681,536	-1,156,835	-31.42	14,405,289	15,896,992	-1,491,703	-9.38
學前教育計畫	6,910,000	468,076	534,644	-66,568	-12.45	2,775,375	2,910,388	-135,013	-4.64
一般行政管理計畫	11,406,000	839,038	940,320	-101,282	-10.77	4,127,844	4,602,620	-474,776	-10.32
建築及設備計畫	2,571,000	11,000	56,000	-45,000	-80.36	73,000	73,000		
購建固定資產	2,535,000	11,000	56,000	-45,000	-80.36	73,000	73,000		
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,875,000	-3,550,019	-5,181,500	1,631,481	-31.49	-2,664,602	-5,181,500	2,516,898	-48.57
期初基金餘額	7,122,000					11,778,626	7,122,000	4,656,626	65.38
解繳公庫									
期末基金餘額	1,247,000					9,114,024	1,940,500	7,173,524	369.67

※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 4 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1,919元，較預期超收所致。

二、其他財產收入：係場地租借收入33,245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、學雜費收入：係幼兒園學雜費收入覈實繳庫所致。

五、受贈收入：本年度無編列預算，係民間捐款收入存入其他準備金。

六、雜項收入：係因

1. 收回109年度溢發員工上下班交通費360元。

2. 轉列其他準備金-歲末感恩園遊會攤位收入9,016元，體育會競標山藥活動收入4,800元，國小課照班賸餘款18,517元，幼兒園餐點費等賸餘款333,345元。

3. 補發數位學生證收入226元。

合計366,264元較預期超收所致。

七、一般行政管理計畫：係人事費用覈實支用所致。

八、購建固定資產：

1. 其他設備：分配數73,000元，已執行73,000元，係機械及設備45,000元、雜項設備28,000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

40501623-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 4 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				2,524,701	3,681,536	-1,156,835	-31.42
		累計數				14,405,289	15,896,992	-1,491,703	-9.38
學前教育計畫		本月數				468,076	534,644	-66,568	-12.45
		累計數				2,775,375	2,910,388	-135,013	-4.64

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 4 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	865,717	251,653	-443,166	8,769,860	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,267,410	-4,475,806			-156,320	4,635,284	
房屋及建築							
機械及設備	8,108,322	-5,698,433	768,357	159,381	-238,447	2,780,418	
交通及運輸設備	763,801	-630,074			-20,392	113,335	
雜項設備	5,723,426	-4,550,078	97,360	81,000	-28,007	1,161,701	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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
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 4 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			
權利 電腦軟體	90,394			11,272		79,122	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
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

40501623-6

中華民國 110 年 4 月份

註：

1.機械及設備：

增加數計768,357元，變動原因為：(1)增置：雷射雕刻機45,000元，(3)撥入：松山國小撥入觸控液晶螢幕等設備494,001元、教育局撥入讀卡機25,900元及網路交換器203,456元。減少數計159,381元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢投影機等6項設備159,381元(110年3月3日北市財產字第1103015631號函同意)。

2.雜項設備：

增加數計97,360元，變動原因為：(1)增置：飲水機17,000元、除濕機11,000元，(3)撥入：教育局撥入機櫃69,360元。減少數計81,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢鋼琴設備81,000元(110年3月3日北市財產字第1103015631號函同意)。

3.電腦軟體：

減少數計11,272元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額11,272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

40501623-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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														
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	45,000	45,000		45,000	100.00				
機械及設備		285,000			285,000	45,000	45,000		45,000	100.00				
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	28,000	28,000		28,000	100.00				
雜項設備		337,000			337,000	28,000	28,000		28,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		622,000			622,000	73,000	73,000		73,000	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

40501623-8

中華民國 110 年 4 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 遞延修繕房屋建築支	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	642,471,487	100.00	負 債	624,587,603	97.22
流動資產	10,963,785	1.71	流動負債	3,119,903	0.49
現金	9,785,197	1.52	應付款項	3,119,903	0.49
銀行存款	9,705,197	1.51	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	6,398,489	1.00	應付代收款	3,119,903	0.49
銀行存款-保管款	2,933,031	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	363,676	0.06	其他負債	621,467,700	96.73
專戶			什項負債	621,467,700	96.73
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	存入保證金	471,128	0.07
戶			應付退休及離職金	2,043,531	0.32
零用及週轉金	80,000	0.01	應付代管資產	618,953,041	96.34
預付款項	1,178,588	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,178,588	0.18	淨資產	17,883,884	2.78
長期貸墊款及準備金	3,500,478	0.54	淨資產	17,883,884	2.78
準備金	3,500,478	0.54	淨資產	17,883,884	2.78
退休及離職準備金	2,043,531	0.32	累積餘額	20,377,588	3.17

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,456,947	0.23	本期短絀	-2,493,704	-0.39
其他準備金-獎助學金	197,005	0.03	合計：	642,471,487	
其他準備金-其他	1,259,942	0.20			
固定資產	8,690,738	1.35			
土地改良物	4,635,284	0.72			
土地改良物	9,267,410	1.44			
累計折舊-土地改良物	-4,632,126	-0.72			
機械及設備	2,780,418	0.43			
機械及設備	8,717,298	1.36			
累計折舊-機械及設備	-5,936,880	-0.92			
交通及運輸設備	113,335	0.02			
交通及運輸設備	763,801	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-650,466	-0.10			
雜項設備	1,161,701	0.18			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,739,786	0.89			
累計折舊-雜項設備	-4,578,085	-0.71			
無形資產	79,122	0.01			
無形資產	79,122	0.01			
電腦軟體	79,122	0.01			
其他資產	619,237,364	96.38			
什項資產	619,237,364	96.38			
暫付及待結轉帳項	284,323	0.04			
代管資產	618,953,041	96.34			
代管資產-土地	592,247,334	92.18			
代管資產-房屋建築 及設備	23,986,989	3.73			
代管資產-其他政府	2,718,718	0.42			
合計：	642,471,487				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	786,797	19,509,623
財產收益	507,217	851,705
財產孳息收入	5,956	23,824
廢舊物品售價收入		1,919
財產交易利益	494,001	792,717
其他財產收入	7,260	33,245
政府撥入收入	25,000	18,092,339
公庫撥款收入	25,000	17,845,000
政府其他撥入收入		247,339
教學收入	162,315	169,315
學雜費收入	162,315	169,315
其他收入	92,265	396,264
受贈收入	30,000	30,000
雜項收入	62,265	366,264
支出	4,045,960	22,003,327
人事支出	3,292,425	19,886,515
人事支出	3,292,425	19,886,515
業務支出	529,680	1,361,283
業務支出	529,680	1,361,283
財產損失		2,404
財產交易損失		2,404
折舊、折耗及攤銷	214,145	692,415
固定資產折舊	211,332	681,143
無形資產攤銷	2,813	11,272
其他支出	9,710	60,710
其他支出	9,710	60,710

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-3,259,163	-2,493,704
期初淨資產		20,377,588
解繳公庫		
期末淨資產		17,883,884

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	18,716,906	792,717	19,509,623	收入
財產收入	58,988	792,717	851,705	財產收益
政府撥入收入	18,092,339		18,092,339	政府撥入收入
教學收入	169,315		169,315	教學收入
其他收入	396,264		396,264	其他收入
基金用途	21,381,508	621,819	22,003,327	支出
用人費用	19,886,515		19,886,515	人事支出
服務費用	1,019,646	341,637	1,361,283	業務支出
材料及用品費	154,350	-154,350		
租金、償債、利息及相關手續費	7,200	-7,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	180,087	-180,087		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	73,000	-73,000		
其他支出	60,710	692,415	692,415	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,664,602	170,898	-2,493,704	其他支出
期初基金餘額	11,778,626	8,598,962	20,377,588	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	9,114,024	8,769,860	17,883,884	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」79萬2,717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. 財產損失：會計收支欄「財產損失」2,404元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」101萬9,646元與會計收支欄「業務支出」136萬1,283元間之調整數34萬1,637元，係「材料及用品費」15萬4,350元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,200元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬87元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷損」69萬2,415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。
5. 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」7萬3,000元，其中7萬3,000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4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
6,398,489	7,855,436	-1,456,947	1.其他準備金1,456,947元。