

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 108 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 108 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、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 11 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12-13 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 108 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	59,902,000	4,250,020	4,064,000	186,020	4.58	27,434,633	27,376,000	58,633	0.21
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	41,000	5,589		5,589		60,550	19,000	41,550	218.68
財產處分收入	451	2,000					1,660		1,660	
其他財產收入	45Y	39,000	5,589		5,589		58,890	19,000	39,890	209.95
政府撥入收入	46	58,761,000	3,700,000	3,700,000			26,796,000	26,796,000		
公庫撥款收入	462	58,761,000	3,700,000	3,700,000			26,796,000	26,796,000		
教學收入	4S	892,000	544,318	364,000	180,318	49.54	544,318	528,000	16,318	3.09
學雜費收入	4S1	892,000	544,318	364,000	180,318	49.54	544,318	528,000	16,318	3.09
其他收入	4Y	207,000	113		113		33,765	33,000	765	2.32
受贈收入	4YO	100,000					20,000	30,000	-10,000	-33.33
雜項收入	4YY	107,000	113		113		13,765	3,000	10,765	358.83
基金用途	5	62,881,000	3,756,328	3,886,512	-130,184	-3.35	26,059,746	27,343,899	-1,284,153	-4.70
國民教育計畫	53	38,681,000	2,704,972	2,699,064	5,908	0.22	18,195,845	17,821,110	374,735	2.10
學前教育計畫	54	7,572,000	340,365	459,448	-119,083	-25.92	2,574,141	3,399,385	-825,244	-24.28
一般行政管理計畫	5L	11,479,000	710,991	728,000	-17,009	-2.34	5,082,360	5,907,404	-825,044	-13.97
建築及設備計畫	5M	5,149,000					207,400	216,000	-8,600	-3.98
購建固定資產		5,113,000					207,400	216,000	-8,600	-3.98
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,979,000	493,692	177,488	316,204	178.16	1,374,887	32,101	1,342,786	4,183.00
期初基金餘額	71	5,018,000					9,480,406	5,018,000	4,462,406	88.93
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,039,000					10,855,293	5,050,101	5,805,192	114.95

※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：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1,660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1,500元、陽明山國家公園管理處場地租借收入16,500元及非學校型態實驗教育團體Core School場地使用費40,890元，合計58,890元，較預期超收所致。

三、受贈收入：係各界捐款收入20,000元較預期減少所致。

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 1,660 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 1,500 元、陽明山國家公園管理處場地租借收入 16,500 元及非學校型態實驗教育團體 Core School 場地使用費 40,890 元，合計 58,890 元，較預期超收所致。

三、受贈收入：係各界捐款收入 20,000 元較預期減少所致。

四、雜項收入：係補發數位學生證 565 元及義賣山藥收入 13,200 元，合計 13,765 元，較預期超收所致。

五、學前教育計畫：係人事費提前分配覈實支用所致。

六、一般行政管理計畫：係人事費提前分配覈實支用所致。

七、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：其他設備：機械及設備分配數 157,000 元，已執行 154,500 元，結餘款 2,500 元；雜項設備分配數 59,000 元，已執行 52,900 元，結餘款 6,100 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108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	619,496,734	100.00	負債	2	608,641,441	98.25
流動資產	11	14,736,531	2.38	流動負債	21	3,957,621	0.64
現金	111	14,596,531	2.36	應付款項	212	3,957,621	0.64
銀行存款	1112	14,516,531	2.34	應付代收款	2123	3,957,621	0.64
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,862,226	1.59	其他負債	22	604,683,820	97.61
銀行存款-保管款	1112-2	4,132,301	0.67	什項負債	221	604,683,820	97.61
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	512,004	0.08	存入保證金	2211	871,679	0.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,768,673	0.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	600,043,468	96.86
預付款項	115	140,000	0.02	基金餘額	3	10,855,293	1.75
預付費用	1154	140,000	0.02	基金餘額	31	10,855,293	1.75
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,541,740	0.73	基金餘額	311	10,855,293	1.75
準備金	124	4,541,740	0.73	累積餘額	3111	9,480,406	1.53
				本期賸餘	3112	1,374,887	0.22
				合計：		619,496,734	

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108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	3,768,673	0.61				
其他準備金	124Y	773,067	0.12				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	138,205	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	634,862	0.10				
其他資產	13	600,218,463	96.89				
什項資產	131	600,218,463	96.89				
暫付及待結轉帳項	1315	174,995	0.03				
代管資產	1316	600,043,468	96.86				
代管資產-土地	1316-1	571,760,791	92.29				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,627,185	4.14				
代管資產-其他政府	1316-3	2,655,492	0.43				
合計：		619,496,734					

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

40501623-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				2,704,972	2,699,064	5,908	0.22
		累計數				18,195,845	17,821,110	374,735	2.10
學前教育計畫		本月數				340,365	459,448	-119,083	-25.92
		累計數				2,574,141	3,399,385	-825,244	-24.28

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	19,724,629	-14,399,549	207,400		15,274		-649,695	4,867,511		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,797,612	-4,111,830					-49,591	1,636,191		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	6,770,014	-5,066,125	154,500	(1)			-361,951	1,496,438		
交通及運輸設備	788,071	-579,014					-23,910	185,147		

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	6,287,121	-4,642,580	52,900	(1)			-214,243	1,483,198		
購建中固定資產										
電腦軟體	81,811				15,274	(11)	本年度變動之增 加數：(1)增置:除 濕 機3臺42,000元、 電視 機1臺10,900元， 合計52,900元。 截至108年5月止 累計攤銷金 額15,274元。	66,537	1.電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2.截 至108年5月止 累計攤銷金 額15,274元。	
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

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

40501623-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		3,929,000			3,929,000									
土地改良物		3,929,000			3,929,000									
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		1,125,000			1,125,000	157,000	154,500	154,500	98.41	-2,500	-1.59			
機械及設備		1,125,000			1,125,000	157,000	154,500	154,500	98.41	-2,500	-1.59	新購冷凍櫃1臺結餘 款2,500元。		
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		59,000			59,000	59,000	52,900	52,900	89.66	-6,100	-10.34			
雜項設備		59,000			59,000	59,000	52,900	52,900	89.66	-6,100	-10.34	新購除濕機3臺結餘 款6,000元、電視機1臺結餘 款100元，合計結餘 款6,100元。		
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置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

40501623-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		5,113,000			5,113,000	216,000	207,400		207,400	96.02	-8,600	-3.98		

※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。

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

40501623-11

中華民國 108 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(一)				
					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													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			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
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國108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
9,862,226	10,635,293	-773,067	1.其他準備金773,067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
銀行存款-保管款調節表
中華民國108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
4,132,301	4,132,301	0	