

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 1 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 1 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 - 12 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 13 - 13 頁 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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 | 10,051,056 | 10,036,000 | 15,056 | 0.15 | 10,051,056 | 10,036,000 | 15,056 | 0.15 |
| 勞務收入 | 43 | 2,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 431 | 2,000 | | | | | | | | |
| 財產收入 | 45 | 109,000 | 26,162 | 16,000 | 10,162 | 63.51 | 26,162 | 16,000 | 10,162 | 63.51 |
| 財產處分收入 | 451 | 4,000 | 1,730 | | 1,730 | | 1,730 | | 1,730 | |
| 租金收入 | 452 | 73,000 | 11,912 | 6,000 | 5,912 | 98.53 | 11,912 | 6,000 | 5,912 | 98.53 |
| 其他財產收入 | 45Y | 32,000 | 12,520 | 10,000 | 2,520 | 25.20 | 12,520 | 10,000 | 2,520 | 25.20 |
| 政府撥入收入 | 46 | 52,022,000 | 10,024,534 | 10,020,000 | 4,534 | 0.05 | 10,024,534 | 10,020,000 | 4,534 | 0.05 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 52,022,000 | 10,020,000 | 10,020,000 | | | 10,020,000 | 10,020,000 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 4,534 | | 4,534 | | 4,534 | | 4,534 | |
| 教學收入 | 4S | 1,493,000 | | | | | | | | |
| 學雜費收入 | 4S1 | 1,493,000 | | | | | | | | |
| 其他收入 | 4Y | 218,000 | 360 | | 360 | | 360 | | 360 | |
| 雜項收入 | 4YY | 218,000 | 360 | | 360 | | 360 | | 360 | |
| 基金用途 | 5 | 59,719,000 | 9,335,133 | 10,036,000 | -700,867 | -6.98 | 9,335,133 | 10,036,000 | -700,867 | -6.98 |
| 國民教育計畫 | 53 | 38,832,000 | 6,153,770 | 6,626,400 | -472,630 | -7.13 | 6,153,770 | 6,626,400 | -472,630 | -7.13 |
| 學前教育計畫 | 54 | 6,910,000 | 1,382,183 | 1,499,800 | -117,617 | -7.84 | 1,382,183 | 1,499,800 | -117,617 | -7.84 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 11,406,000 | 1,799,180 | 1,909,800 | -110,620 | -5.79 | 1,799,180 | 1,909,800 | -110,620 | -5.79 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 2,571,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | | 2,535,000 | | | | | | | | |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -5,875,000 | 715,923 | | 715,923 | | 715,923 | | 715,923 | |
| 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 | | | | | 12,494,549 | 7,122,000 | 5,372,549 | 75.44 |

※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 1 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、租金收入：係臺北市核心實驗教育機構場地使用租金收入11,912元，較預期超收所致。
- 三、其他財產收入：係場地租借收入12,520元，較預期超收所致。
- 四、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。
- 五、雜項收入：係收回109年度溢發員工上下班交通費360元，較預期超收所致。

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 1 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 | | | | 6,153,770 | 6,626,400 | -472,630 | -7.13 |
| | | 累計數 | | | | 6,153,770 | 6,626,400 | -472,630 | -7.13 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,382,183 | 1,499,800 | -117,617 | -7.84 |
| | | 累計數 | | | | 1,382,183 | 1,499,800 | -117,617 | -7.84 |

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 1 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 | 25,900 | 2,823 | -148,067 | 8,473,972 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 9,267,410 | -4,475,806 | | | -39,080 | 4,752,524 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 8,108,322 | -5,698,433 | 25,900 | | -77,530 | 2,358,259 | |
| 交通及運輸設備 | 763,801 | -630,074 | | | -5,098 | 128,629 | |
| 雜項設備 | 5,723,426 | -4,550,078 | | | -26,359 | 1,146,989 | |
| 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25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機25,900元。

2.電腦軟體：

減少數計2,823元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額2,823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 1 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 | 90,394 | | | 2,823 | | 87,571 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 |
| 權利 | | | | | | | |
| 遞耗資產 其他 | | | | | | | |

註：註：

1.機械及設備：

增加數計25,900元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入讀卡機25,900元。

2.電腦軟體：

減少數計2,823元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額2,823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 1 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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 337,000 | | | 337,000 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 622,000 | | | 622,000 | | | | | | | | | |

※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 1 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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|-----------|----------|-------------|--------|----------|--------|-------------|-------|
| 資產 | 1 | 636,594,555 | 100.00 | 負債 | 2 | 615,626,034 | 96.71 |
| 流動資產 | 11 | 13,329,988 | 2.09 | 流動負債 | 21 | 1,342,546 | 0.21 |
| 現金 | 1101 | 12,656,085 | 1.99 | 應付款項 | 2102 | 1,342,546 | 0.21 |
| 銀行存款 | 110102 | 12,576,085 | 1.98 | 應付帳款 | 210202 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-公庫存款 | 110102-1 | 10,698,177 | 1.68 | 應付代收款 | 210203 | 1,306,546 | 0.21 |
| 銀行存款-保管款 | 110102-2 | 1,622,892 | 0.25 | 應付費用 | 210204 | 36,000 | 0.01 |
| 銀行存款-代繳費款 | 110102-6 | 245,015 | 0.04 | 其他負債 | 28 | 614,283,488 | 96.50 |
| 專戶 | | | | 什項負債 | 2801 | 614,283,488 | 96.50 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 110102-8 | 10,001 | 0.00 | 存入保證金 | 280104 | 571,362 | 0.09 |
| 戶 | | | | 應付退休及離職金 | 280106 | 1,994,861 | 0.31 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 80,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 280107 | 611,717,265 | 96.09 |
| 預付款項 | 1108 | 673,903 | 0.11 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 110804 | 673,903 | 0.11 | 淨資產 | 3 | 20,968,521 | 3.29 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12 | 3,073,330 | 0.48 | 淨資產 | 31 | 20,968,521 | 3.29 |
| 準備金 | 1203 | 3,073,330 | 0.48 | 淨資產 | 3101 | 20,968,521 | 3.29 |
| 退休及離職準備金 | 120301 | 1,994,861 | 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1月31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 | 1,078,469 | 0.17 | 本期賸餘 | 310102 | 590,933 | 0.09 |
| 其他準備金-獎助學金 | 120302-1 | 204,205 | 0.03 | 合計： | | 636,594,555 | |
| 其他準備金-其他 | 120302-2 | 874,264 | 0.14 | | | | |
| 固定資產 | 14 | 8,386,401 | 1.32 | | | | |
| 土地改良物 | 1402 | 4,752,524 | 0.75 | | | | |
| 土地改良物 | 140201 | 9,267,410 | 1.46 | | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -4,514,886 | -0.71 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 2,358,259 | 0.37 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 8,134,222 | 1.28 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -5,775,963 | -0.91 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 128,629 | 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 | -635,172 | -0.10 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 1,146,989 | 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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|--------------|----------|-------------|-------|----|----|----|---|
| 雜項設備 | 140701 | 5,723,426 | 0.90 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -4,576,437 | -0.72 | | | | |
| 無形資產 | 16 | 87,571 | 0.01 | | | | |
| 無形資產 | 1601 | 87,571 | 0.01 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 87,571 | 0.01 | | | | |
| 其他資產 | 18 | 611,717,265 | 96.09 | | | | |
| 什項資產 | 1801 | 611,717,265 | 96.09 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 180105 | 0 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 180106 | 611,717,265 | 96.09 | | | | |
| 代管資產-土地 | 180106-1 | 584,797,682 | 91.86 | | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 180106-2 | 24,200,865 | 3.80 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 180106-3 | 2,718,718 | 0.43 | | | | |
| 合計： | | 636,594,555 | | | | | |

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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 10,076,956 | 10,076,956 |
| 財產收益 | 52,062 | 52,062 |
| 財產孳息收入 | 11,912 | 11,912 |
| 廢舊物品售價收入 | 1,730 | 1,730 |
| 財產交易利益 | 25,900 | 25,900 |
| 其他財產收入 | 12,520 | 12,520 |
| 政府撥入收入 | 10,024,534 | 10,024,534 |
| 公庫撥款收入 | 10,020,000 | 10,020,000 |
| 政府其他撥入收入 | 4,534 | 4,534 |
| 其他收入 | 360 | 360 |
| 雜項收入 | 360 | 360 |
| 支出 | 9,486,023 | 9,486,023 |
| 人事支出 | 9,278,301 | 9,278,301 |
| 人事支出 | 9,278,301 | 9,278,301 |
| 業務支出 | 51,775 | 51,775 |
| 業務支出 | 51,775 | 51,775 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 150,890 | 150,890 |
| 固定資產折舊 | 148,067 | 148,067 |
| 無形資產攤銷 | 2,823 | 2,823 |
| 其他支出 | 5,057 | 5,057 |
| 其他支出 | 5,057 | 5,057 |
| 本期賸餘（短絀） | 590,933 | 590,933 |
| 期初淨資產 | | 20,377,588 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 20,968,521 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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 | 10,051,056 | 25,900 | 10,076,956 | 收入 |
| 財產收入 | 26,162 | 25,900 | 52,062 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 10,024,534 | | 10,024,534 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 360 | | 360 | 其他收入 |
| 基金用途 | 9,335,133 | 150,890 | 9,486,023 | 支出 |
| 用人費用 | 9,278,301 | | 9,278,301 | 人事支出 |
| 服務費用 | 36,200 | 15,575 | 51,775 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,575 | -1,575 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費 | 14,000 | -14,000 | | |
| | | 150,890 | 150,890 | 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) | 715,923 | -124,990 | 590,933 | 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 | 12,494,549 | 8,473,972 | 20,968,521 | 期末淨資產 |

註：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」2萬5,900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」3萬6,200元與會計收支欄「業務支出」5萬1,775元間之調整數1萬5,575元，係「材料及用品費」1,575元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14,000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」15萬890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。

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1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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 10,698,177 | 11,776,646 | -1,078,469 | 1.其他準備金1,078,469元。 |