

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 109 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 109 年 4 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

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 109 年 4 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	688,730	532,080	156,650	29.44	19,541,807	18,866,310	675,497	3.58
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	103,000		12,080	-12,080	-100.00	42,645	46,310	-3,665	-7.91
財產處分收入	451	2,000					4,135	2,000	2,135	106.75
其他財產收入	45Y	101,000		12,080	-12,080	-100.00	38,510	44,310	-5,800	-13.09
政府撥入收入	46	52,302,000	500,000	500,000			19,141,338	18,767,000	374,338	1.99
公庫撥款收入	462	52,302,000	500,000	500,000			18,767,000	18,767,000		
政府其他撥入收入	46Y						374,338		374,338	
教學收入	4S	1,485,000	158,730		158,730		158,730		158,730	
學雜費收入	4S1	1,485,000	158,730		158,730		158,730		158,730	
其他收入	4Y	348,000	30,000	20,000	10,000	50.00	199,094	53,000	146,094	275.65
受贈收入	4YO	100,000	30,000		30,000		30,000		30,000	
雜項收入	4YY	248,000		20,000	-20,000	-100.00	169,094	53,000	116,094	219.05
基金用途	5	59,458,000	4,172,346	4,271,690	-99,344	-2.33	22,364,821	22,605,920	-241,099	-1.07
國民教育計畫	53	37,929,000	2,607,106	2,960,900	-353,794	-11.95	14,845,421	14,469,110	376,311	2.60
學前教育計畫	54	7,391,000	537,572	481,790	55,782	11.58	2,786,038	2,939,087	-153,049	-5.21
一般行政管理計畫	5L	11,495,000	1,027,668	829,000	198,668	23.96	4,516,772	4,857,723	-340,951	-7.02
建築及設備計畫	5M	2,643,000					216,590	340,000	-123,410	-36.30
購建固定資產		2,607,000					216,590	340,000	-123,410	-36.30
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,219,000	-3,483,616	-3,739,610	255,994	-6.85	-2,823,014	-3,739,610	916,596	-24.51
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					9,518,022	2,761,390	6,756,632	244.68

※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 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4,135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5,950元、場地租借收入8,360元及非學校型態實驗教育團體Core School場地使用費24,200元，合計38,510元，較預期減少所致。

三、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)。

四、學雜費收入：係幼兒園雜費收入覈實繳庫所致。

五、受贈收入：係各界捐款收入較預期超收所致。

六、雜項收入：

1. 補發數位學生證226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

合計169,094元，較預期超收所致。

七、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：

1. 其他設備-機械及設備分配數308,000元，已執行184,590元-購置護貝機14,000元、視力檢查儀45,000元、冷氣機109,090元、攪拌機16,500元。未執行數123,410元，主要係無線基地臺120,000元因共同供應契約安排在5月份採購、校園能源汰舊換新冷氣機結餘款2,910元及新購攪拌機結餘款500元。

2. 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。

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4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	628,444,231	100.00	負債	2	618,926,209	98.49
流動資產	11	12,017,235	1.91	流動負債	21	3,023,594	0.48
現金	111	11,418,079	1.82	應付款項	212	3,023,594	0.48
銀行存款	1112	11,338,079	1.80	應付代收款	2123	3,023,594	0.48
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,945,080	1.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,769,486	0.44	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	613,512	0.10	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	615,902,615	98.00
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	什項負債	221	615,902,615	98.00
預付款項	115	599,156	0.10	存入保證金	2211	550,849	0.09
預付費用	1154	599,156	0.10	應付退休及離職金	2213	2,992,873	0.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,886,659	0.62	應付代管資產	2214	612,358,893	97.44
準備金	124	3,886,659	0.62	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	9,518,022	1.51
				基金餘額	31	9,518,022	1.51
				基金餘額	311	9,518,022	1.51

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4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	2,992,873	0.48	累積餘額	3111	12,341,036	1.96
其他準備金	124Y	893,786	0.14	本期短絀	3113	-2,823,014	-0.45
其他準備金-獎助學金	124Y-1	188,805	0.03	合計：		628,444,231	
其他準備金-其他	124Y-2	704,981	0.11				
其他資產	13	612,540,337	97.47				
什項資產	131	612,540,337	97.47				
暫付及待結轉帳項	1315	181,444	0.03				
代管資產	1316	612,358,893	97.44				
代管資產-土地	1316-1	584,797,682	93.05				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	24,842,493	3.95				
代管資產-其他政府	1316-3	2,718,718	0.43				
合計：		628,444,231					

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 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				2,607,106	2,960,900	-353,794	-11.95
		累計數				14,845,421	14,469,110	376,311	2.60
學前教育計畫		本月數				537,572	481,790	55,782	11.58
		累計數				2,786,038	2,939,087	-153,049	-5.21

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 4 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		
資產	23,854,917	-14,456,419	216,590	602,403	-21,413	8,991,272
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,267,410	-4,006,846			-156,320	5,104,244
房屋及建築						
機械及設備	7,957,627	-5,426,130	184,590	502,114	200,427	2,414,400
交通及運輸設備	758,071	-606,698			-18,525	132,848
雜項設備	5,788,721	-4,416,745	32,000	92,480	-46,995	1,264,501
購建中固定資產						
電腦軟體	83,088			7,809		75,279
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 4 月份

註：

1. 機械及設備：

增加數計 184,590 元，變動原因為：(1)增置：購置護貝機 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，合計 184,590 元。減少數計 502,114 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)。

2. 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 92,480 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)。

3. 電腦軟體：

減少數計 7,809 元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至 109 年 4 月止累計攤銷金額 7,809 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 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															
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			577,000	308,000	184,590		184,590	59.93	-123,410	-40.07	機械及設備分配 數308,000元，已執 行184,590元，已分配未執行 數123,410元，主要係因無線基 地臺120,000元因共同供應契約 安排在5月份採購、校園能源汰 舊換新冷氣機結餘款2,910元及 新購攪拌機結餘款500元。	因共同供應契約安排在5月份採 購，已請承辦單位於109年5月 份執行完成。	
機械及設備		577,000			577,000	308,000	184,590		184,590	59.93	-123,410	-40.07			
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		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					

※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 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 購建中固定資產														
總計		609,000			609,000	340,000	216,590		216,590	63.70	-123,410	-36.30		

※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 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	1,998,000		1,998,000										
541 遞延修繕房屋建築費	1,998,000		1,998,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,034,000		2,034,000			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109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
7,945,080	8,838,866	-893,786	1.其他準備金893,786元。