

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 7 月份

主辦會計人員 陳玉容

會計室主任 陳玉容

機關長官

范如君

臺北市士林區陽明山國民小學 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 7 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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	5,634,460	4,591,000	1,043,460	22.73	36,432,046	35,329,000	1,103,046	3.12
勞務收入	43	1,000	300	1,000	-700	-70.00	300	1,000	-700	-70.00
服務收入	431	1,000	300	1,000	-700	-70.00	300	1,000	-700	-70.00
財產收入	45	41,000	15,180		15,180		83,908	29,000	54,908	189.34
財產處分收入	451	2,000					1,660		1,660	
其他財產收入	45Y	39,000	15,180		15,180		82,248	29,000	53,248	183.61
政府撥入收入	46	58,761,000	5,618,816	4,550,000	1,068,816	23.49	35,769,591	34,696,000	1,073,591	3.09
公庫撥款收入	462	58,761,000	5,618,816	4,550,000	1,068,816	23.49	35,764,816	34,696,000	1,068,816	3.08
政府其他撥入收入	46Y						4,775		4,775	
教學收入	4S	892,000					544,318	528,000	16,318	3.09
學雜費收入	4S1	892,000					544,318	528,000	16,318	3.09
其他收入	4Y	207,000	164	40,000	-39,836	-99.59	33,929	75,000	-41,071	-54.76
受贈收入	4YO	100,000		40,000	-40,000	-100.00	20,000	70,000	-50,000	-71.43
雜項收入	4YY	107,000	164		164		13,929	5,000	8,929	178.58
基金用途	5	62,881,000	4,057,481	4,102,782	-45,301	-1.10	32,283,342	35,466,973	-3,183,631	-8.98
國民教育計畫	53	38,681,000	2,853,711	2,851,782	1,929	0.07	22,338,778	23,329,752	-990,974	-4.25
學前教育計畫	54	7,572,000	354,008	523,000	-168,992	-32.31	3,196,732	4,439,817	-1,243,085	-28.00
一般行政管理計畫	5L	11,479,000	849,762	728,000	121,762	16.73	6,540,432	7,481,404	-940,972	-12.58
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	1,576,979	488,218	1,088,761	223.01	4,148,704	-137,973	4,286,677	-3,106.90
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					13,629,110	4,880,027	8,749,083	179.28

※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、服務收入：係因代理教師甄選報名費300元，較預期減少所致。

二、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。

三、其他財產收入：係教職員工停車費收入1,500元、地震預警示範主站場地使用費6,600元、陽明山國家公園管理處場地租借收入25,080元及非學校型態實驗教育團體Core School場地使用費49,068元，合計82,248元，較預期超收所致。

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、服務收入：係因代理教師甄選報名費 300 元，較預期減少所致。
- 二、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。
- 三、其他財產收入：係教職員工停車費收入 1,500 元、地震預警示範主站場地使用費 6,600 元、陽明山國家公園管理處場地租借收入 25,080 元及非學校型態實驗教育團體 Core School 場地使用費 49,068 元，合計 82,248 元，較預期超收所致。
- 四、公庫撥款收入：係因撥入教育局統籌款-仰德大道 77 巷宿舍及倉庫拆除經費 1,068,816 元。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助 107 學年度國小生無力繳交代收代辦費 4,775 元(RA7306)。
- 六、受贈收入：係各界捐款收入 20,000 元，較預期減少所致。
- 七、雜項收入：係補發數位學生證 565 元、義賣山藥收入 13,200 元及環保局退回本校 107 年度特色課程教室整修工程溢繳末期空污費 164 元，合計 13,929 元，較預期超收所致。
- 八、學前教育計畫：係人事費提前分配覈實支用所致。
- 九、一般行政管理計畫：係人事費提前分配覈實支用所致。
- 十、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7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	620,105,575	100.00	負債	2	606,476,465	97.80
流動資產	11	15,623,664	2.52	流動負債	21	1,592,479	0.26
現金	111	15,478,364	2.50	應付款項	212	1,592,479	0.26
銀行存款	1112	15,398,364	2.48	應付代收款	2123	1,592,479	0.26
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,636,243	2.04	其他負債	22	604,883,986	97.55
銀行存款-保管款	1112-2	2,440,424	0.39	什項負債	221	604,883,986	97.55
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	311,697	0.05	存入保證金	2211	1,185,723	0.19
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,797,379	0.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付代管資產	2214	599,900,884	96.74
預付款項	115	145,300	0.02	基金餘額	3	13,629,110	2.20
預付費用	1154	145,300	0.02	基金餘額	31	13,629,110	2.20
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,564,946	0.74	基金餘額	311	13,629,110	2.20
準備金	124	4,564,946	0.74	累積餘額	3111	9,480,406	1.53
				本期賸餘	3112	4,148,704	0.67
				合計：		620,105,575	

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7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	3,797,379	0.61				
其他準備金	124Y	767,567	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	629,362	0.10				
其他資產	13	599,916,965	96.74				
什項資產	131	599,916,965	96.74				
暫付及待結轉帳項	1315	16,081	0.00				
代管資產	1316	599,900,884	96.74				
代管資產-土地	1316-1	571,760,791	92.20				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,484,601	4.11				
代管資產-其他政府	1316-3	2,655,492	0.43				
合計：		620,105,575					

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 7 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				2,853,711	2,851,782	1,929	0.07
		累計數				22,338,778	23,329,752	-990,974	-4.25
學前教育計畫		本月數				354,008	523,000	-168,992	-32.31
		累計數				3,196,732	4,439,817	-1,243,085	-28.00

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 7 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				
資產	19,724,629	-14,399,549	207,400		21,384		-873,969	4,637,127		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,797,612	-4,111,830					-65,397	1,620,385		
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 7 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)			-482,675	1,375,714		
交通及運輸設備	788,071	-579,014					-33,474	175,583		

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 7 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)			-292,423	1,405,018		
購建中固定資產										
電腦軟體	81,811				21,384	(11)		60,427	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至108年7月止累計攤銷金額21,384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 7 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 7 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 7 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 7 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7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
12,636,243	13,622,855	-986,612	1.其他準備金767,567元。 2.108年8月份公保及退撫基金機關補助219,045元(7/29A00142)，機關已支付，銀行尚未支付。

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7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
2,440,424	2,440,424	0	