

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 9 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 9 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 9 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	11,440,644	8,262,000	3,178,644	38.47	53,017,203	48,616,000	4,401,203	9.05
勞務收入	43	1,000					300	1,000	-700	-70.00
服務收入	431	1,000					300	1,000	-700	-70.00
財產收入	45	41,000	18,150	10,000	8,150	81.50	102,058	39,000	63,058	161.69
財產處分收入	451	2,000					1,660		1,660	
其他財產收入	45Y	39,000	18,150	10,000	8,150	81.50	100,398	39,000	61,398	157.43
政府撥入收入	46	58,761,000	11,413,552	8,250,000	3,163,552	38.35	52,327,543	47,971,000	4,356,543	9.08
公庫撥款收入	462	58,761,000	10,893,552	8,250,000	2,643,552	32.04	51,683,368	47,971,000	3,712,368	7.74
政府其他撥入收入	46Y		520,000		520,000		644,175		644,175	
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	8,942	2,000	6,942	347.10	42,984	77,000	-34,016	-44.18
受贈收入	4YO	100,000					20,000	70,000	-50,000	-71.43
雜項收入	4YY	107,000	8,942	2,000	6,942	347.10	22,984	7,000	15,984	228.34
基金用途	5	62,881,000	7,856,749	12,663,460	-4,806,711	-37.96	44,166,068	52,527,700	-8,361,632	-15.92
國民教育計畫	53	38,681,000	5,032,084	5,693,460	-661,376	-11.62	29,896,599	32,010,612	-2,114,013	-6.60
學前教育計畫	54	7,572,000	906,078	1,308,500	-402,422	-30.75	4,511,542	6,307,764	-1,796,222	-28.48
一般行政管理計畫	5L	11,479,000	897,935	787,000	110,935	14.10	8,529,875	9,096,324	-566,449	-6.23
建築及設備計畫	5M	5,149,000	1,020,652	4,874,500	-3,853,848	-79.06	1,228,052	5,113,000	-3,884,948	-75.98
購建固定資產		5,113,000	1,020,652	4,874,500	-3,853,848	-79.06	1,228,052	5,113,000	-3,884,948	-75.98
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,979,000	3,583,895	-4,401,460	7,985,355	-181.43	8,851,135	-3,911,700	12,762,835	-326.27
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					18,331,541	1,106,300	17,225,241	1,557.01

※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67,218元，合計100,398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 67,218 元，合計 100,398 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-眷屬宿舍拆除工程經費 1,068,816 元、統籌款-108 年度附設幼兒園增設 2 歲專班整修工程經費 2,524,152 元、108 年汰換照明設備經費(局款非統籌)119,400 元，合計 3,712,368 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)、108 年汰換照明設備經費 119,400 元(RA8805)、108 學年度國小充實行政人力計畫經費 520,000 元(RA8309)，合計 644,175 元。

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 678 元、義賣山藥收入 13,200 元、教育部補助 1-7 月外加代理教師薪津及超鐘點等不足經費繳入雜項收入(收回以前年度歲出)8,942 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 22,984 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、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：

1.營建及修建工程：南面操場鋪面整修工程已分配數 3,929,000 元，已於 9/26 辦理驗收，因尚有缺失待改善，預計於 10 月份廠商缺失改善完成並複驗過後，即可辦理核銷付款。

2.其他設備：機械及設備分配數 1,125,000 元，已執行 1,061,000 元，結餘款 64,000 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9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	625,009,696	100.00	負債	2	606,678,155	97.07
流動資產	11	21,591,018	3.45	流動負債	21	3,055,088	0.49
現金	111	21,418,384	3.43	應付款項	212	3,055,088	0.49
銀行存款	1112	21,338,384	3.41	應付代收款	2123	3,055,088	0.49
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,350,612	2.78	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,645,384	0.58	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	332,388	0.05	其他負債	22	603,623,067	96.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	什項負債	221	603,623,067	96.58
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	存入保證金	2211	1,079,524	0.17
預付款項	115	172,634	0.03	應付退休及離職金	2213	2,785,243	0.45
預付費用	1154	172,634	0.03	應付代管資產	2214	599,758,300	95.96
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,513,538	0.56	基金餘額	3	18,331,541	2.93
準備金	124	3,513,538	0.56	基金餘額	31	18,331,541	2.93
				基金餘額	311	18,331,541	2.93
				累積餘額	3111	9,480,406	1.52
				本期賸餘	3112	8,851,135	1.42

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9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	2,785,243	0.45	合計：		625,009,696	
其他準備金	124Y	728,295	0.12				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	133,005	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	595,290	0.10				
其他資產	13	599,905,140	95.98				
什項資產	131	599,905,140	95.98				
暫付及待結轉帳項	1315	146,840	0.02				
代管資產	1316	599,758,300	95.96				
代管資產-土地	1316-1	571,760,791	91.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,342,017	4.05				
代管資產-其他政府	1316-3	2,655,492	0.42				
合計：		625,009,696					

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 9 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				5,032,084	5,693,460	-661,376	-11.62
		累計數				29,896,599	32,010,612	-2,114,013	-6.60
學前教育計畫		本月數				906,078	1,308,500	-402,422	-30.75
		累計數				4,511,542	6,307,764	-1,796,222	-28.48

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 9 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	1,188,900		331,594		-798,745	5,383,641		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,797,612	-4,111,830			304,100	(5)	219,856	1,601,538		
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 9 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	1,136,000	(1)			-605,991	2,233,898		

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 9 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				
交通及運輸設備	788,071	-579,014								
雜項設備	6,287,121	-4,642,580	52,900	(1)						
						人電腦692,300元 共 計1,061,000元,(4)受贈:補助款購 置筆記型電 腦75,000元;合 計1,136,000元。 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。	-43,038	166,019		
							-369,572	1,327,869		

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 9 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	81,811				27,494	(11)	截至108年9月止 累計攤銷金 額27,494元。	54,317	1.電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2.截 至108年9月止 累計攤銷金 額27,494元。	
權利										
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 9 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	3,929,000						-3,929,000	-100.00	南面操場鋪面整修工程已於9/26辦理驗收，因尚有缺失待改善，故尚未辦理核核付款。	預計於10月份廠商缺失改善完成並複驗過後，即可辦理核核付款。
土地改良物		3,929,000			3,929,000	3,929,000						-3,929,000	-100.00		
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	1,125,000	1,061,000		1,061,000	94.31		-64,000	-5.69	新購冷凍櫃1臺結餘款2,500元、個人電腦主機35台及平板電腦21台結餘款61,500元，合計64,000元。	
機械及設備		1,125,000			1,125,000	1,125,000	1,061,000		1,061,000	94.31		-64,000	-5.69		
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	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。	
雜項設備		59,000			59,000	59,000	52,900		52,900	89.66		-6,100	-10.34		

※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 9 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	%		
購建中固定資產														
總計		5,113,000			5,113,000	5,113,000	1,113,900		1,113,900	21.79	-3,999,100	-78.21		

※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 9 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					114,152		114,152			114,152			
541 遞延修繕房屋建築費					113,356		113,356			113,356		統籌款-附設幼兒園增設2歲專班整修工程設備費95,376元、工管費17,980元，合計113,356元。 統籌款-眷屬宿舍拆除工程工管費796元。	
542 其他遞延支出					796		796			796			
總計	36,000		36,000		114,152	0.00	114,152			114,152	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9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
17,350,612	18,070,757	-720,145	1.其他準備金728,295元。 2.支出收回書E-2號8,150元，學校已收回，支付科尚未收回。

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-保管款調節表
中華民國108年9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
3,645,384	3,645,384	0	