

4-0501619

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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 蔡昭怡



機關長官 林勝聰



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

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 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 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 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-1

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	121,933,000	20,879,855	20,714,207	165,648	0.80	20,879,855	20,714,207	165,648	0.80
勞務收入	43	2,000								
服務收入	431	2,000								
財產收入	45	83,000	25,920	1,100	24,820	2,256.36	25,920	1,100	24,820	2,256.36
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	62,000	25,920	1,100	24,820	2,256.36	25,920	1,100	24,820	2,256.36
政府撥入收入	46	116,823,000	20,848,559	20,711,107	137,452	0.66	20,848,559	20,711,107	137,452	0.66
公庫撥款收入	462	116,823,000	20,711,107	20,711,107			20,711,107	20,711,107		
政府其他撥入收入	46Y		137,452		137,452		137,452		137,452	
教學收入	4S	4,336,000								
學雜費收入	4S1	4,336,000								
其他收入	4Y	689,000	5,376	2,000	3,376	168.80	5,376	2,000	3,376	168.80
雜項收入	4YY	689,000	5,376	2,000	3,376	168.80	5,376	2,000	3,376	168.80
基金用途	5	123,675,000	18,912,478	20,714,207	-1,801,729	-8.70	18,912,478	20,714,207	-1,801,729	-8.70
國民教育計畫	53	72,057,000	12,538,870	13,446,418	-907,548	-6.75	12,538,870	13,446,418	-907,548	-6.75
學前教育計畫	54	21,430,000	4,316,039	4,470,235	-154,196	-3.45	4,316,039	4,470,235	-154,196	-3.45
一般行政管理計畫	5L	12,430,000	2,057,569	2,797,554	-739,985	-26.45	2,057,569	2,797,554	-739,985	-26.45
建築及設備計畫	5M	17,758,000								
購建固定資產		17,722,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,742,000	1,967,377		1,967,377		1,967,377		1,967,377	
期初基金餘額	71	3,133,000					9,729,185	3,133,000	6,596,185	210.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,391,000					11,696,562	3,133,000	8,563,562	273.33

※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之增減原因說明：

1. 其他財產收入實際數較預算數增加24,820元，主要係教職員工停車收入提早於1月入帳較預期增加所致。
2. 雜項收入實際數較預算數增加3,376元，主要係午餐異物罰款收入較預期增加所致。
3. 政府其他撥入收入實際數較預算數增加137,452元，主要係
 - (1)(RA9255)109學年度攜手激勵學習潛能計畫上年度留用4,000元。
 - (2)(RA9361)109學年度補助戶外教育計畫上年度留用60,000元。
 - (3)(RA9608)社區多功能學習中心經費上年度留用73,452元。
4. 一般行政管理計畫實際數較預算數減少739,985元，主要係預借考績獎金尚未核定所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-3

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				12,538,870	13,446,418	-907,548	-6.75
		累計數				12,538,870	13,446,418	-907,548	-6.75
學前教育計畫		本月數				4,316,039	4,470,235	-154,196	-3.45
		累計數				4,316,039	4,470,235	-154,196	-3.45

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501619-4

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	49,398,540	-25,202,511		1,365	-321,912	23,872,752	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-52,303	2,992,398	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-15,400	6,041,976	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471			-185,133	11,103,364	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502			-10,138	305,140	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613			-58,938	3,364,313	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	66,926			1,365		65,561	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.電腦軟體：

減少數計1,365元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,365元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501619-5

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			
權利 遞耗資產 其他							

註： 1.電腦軟體：

減少數計1,365元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,365元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-6

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														
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		888,118			888,118									
機械及設備		888,118			888,118									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,000			45,000									
交通及運輸設備		45,000			45,000									
購建中固定資產														
雜項設備		264,882			264,882									
雜項設備		264,882			264,882									
購建中固定資產														
總 計		1,198,000			1,198,000									

※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—臺北市士林區芝山國民小學
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
 中華民國 110 年 1 月份

40501619-7

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	16,524,000		16,524,000									
541 遞延修繕房屋建築費	8,845,000		8,845,000									
542 其他遞延支出	7,679,000		7,679,000									
總 計	16,560,000		16,560,000			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	5,784,931,560	100.00	負 債	2	5,749,362,246	99.39
流動資產	11	13,407,552	0.23	流動負債	21	2,472,711	0.04
現金	1101	12,497,358	0.22	應付款項	2102	2,472,711	0.04
銀行存款	110102	12,417,358	0.21	應付代收款	210203	2,472,711	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,724,508	0.17	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,387,824	0.04	其他負債	28	5,746,889,535	99.34
銀行存款-代繳費款	110102-6	283,357	0.00	什項負債	2801	5,746,889,535	99.34
專戶				存入保證金	280104	1,157,740	0.02
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	21,669	0.00	應付退休及離職金	280106	3,656,272	0.06
戶				應付代管資產	280107	5,742,075,523	99.26
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	321	0.00	淨資產	3	35,569,314	0.61
其他應收款	110398	321	0.00	淨資產	31	35,569,314	0.61
預付款項	1108	909,873	0.02	淨資產	3101	35,569,314	0.61
預付費用	110804	909,873	0.02	累積餘額	310101	33,925,214	0.59
長期貸墊款及準備金	12	4,638,132	0.08	本期騰餘	310102	1,644,100	0.03

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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	%
準備金	1203	4,638,132	0.08	合計：		5,784,931,560	
退休及離職準備金	120301	3,656,272	0.06				
其他準備金	120302	981,860	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	981,860	0.02				
固定資產	14	23,807,191	0.41				
土地改良物	1402	2,992,398	0.05				
土地改良物	140201	6,339,756	0.11				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,347,358	-0.06				
房屋及建築	1404	6,041,976	0.10				
房屋建築及設備	140401	8,369,246	0.14				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-2,327,270	-0.04				
機械及設備	1405	11,103,364	0.19				
機械及設備	140501	24,110,968	0.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,007,604	-0.22				
交通及運輸設備	1406	305,140	0.01				

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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	%
交通及運輸設備	140601	1,593,780	0.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,288,640	-0.02				
雜項設備	1407	3,364,313	0.06				
雜項設備	140701	8,917,864	0.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,553,551	-0.10				
無形資產	16	65,561	0.00				
無形資產	1601	65,561	0.00				
電腦軟體	160102	65,561	0.00				
其他資產	18	5,743,013,124	99.28				
什項資產	1801	5,743,013,124	99.28				
暫付及待結轉帳項	180105	937,601	0.02				
代管資產	180106	5,742,075,523	99.26				
代管資產-土地改良物	180106-0	21,088	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,693,803,186	98.42				

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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	20,879,855	20,879,855
財產收益	25,920	25,920
其他財產收入	25,920	25,920
政府撥入收入	20,848,559	20,848,559
公庫撥款收入	20,711,107	20,711,107
政府其他撥入收入	137,452	137,452
其他收入	5,376	5,376
雜項收入	5,376	5,376
支出	19,235,755	19,235,755
人事支出	18,805,425	18,805,425
人事支出	18,805,425	18,805,425
業務支出	106,269	106,269
業務支出	106,269	106,269
折舊、折耗及攤銷	323,277	323,277
固定資產折舊	321,912	321,912
無形資產攤銷	1,365	1,365
其他支出	784	784
其他支出	784	784
本期賸餘（短絀）	1,644,100	1,644,100
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		35,569,314

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	20,879,855		20,879,855	收入
財產收入	25,920		25,920	財產收益
政府撥入收入	20,848,559		20,848,559	政府撥入收入
其他收入	5,376		5,376	其他收入
基金用途	18,912,478	323,277	19,235,755	支出
用人費用	18,805,425		18,805,425	人事支出
服務費用	90,973	15,296	106,269	業務支出
材料及用品費	15,296	-15,296		
		323,277	323,277	折舊、折耗及攤銷
其他支出	784		784	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,967,377	-323,277	1,644,100	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,729,185	24,196,029	33,925,214	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,696,562	23,872,752	35,569,314	期末淨資產

註：1. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」9萬,973元與會計收支欄「業務支出」10萬6,269元間之調整數1萬5,296元，係「材料及用品費」1萬5,296元之調整數合計。

2. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」32萬3,277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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,724,508	10,706,368	-981,860	係其他準備金981,860元。