

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 2 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 2 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	121,933,000	7,580,000	7,487,559	92,441	1.23	28,459,855	28,201,766	258,089	0.92
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000								
財產收入	83,000		1,100	-1,100	-100.00	25,920	2,200	23,720	1,078.18
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	62,000		1,100	-1,100	-100.00	25,920	2,200	23,720	1,078.18
政府撥入收入	116,823,000	7,580,000	7,484,459	95,541	1.28	28,428,559	28,195,566	232,993	0.83
公庫撥款收入	116,823,000	7,484,459	7,484,459			28,195,566	28,195,566		
政府其他撥入收入		95,541		95,541		232,993		232,993	
教學收入	4,336,000								
學雜費收入	4,336,000								
其他收入	689,000		2,000	-2,000	-100.00	5,376	4,000	1,376	34.40
雜項收入	689,000		2,000	-2,000	-100.00	5,376	4,000	1,376	34.40
基金用途	123,675,000	7,306,182	7,487,559	-181,377	-2.42	26,218,660	28,201,766	-1,983,106	-7.03
國民教育計畫	72,057,000	4,893,975	4,898,889	-4,914	-0.10	17,432,845	18,345,307	-912,462	-4.97
學前教育計畫	21,430,000	1,466,552	1,511,710	-45,158	-2.99	5,782,591	5,981,945	-199,354	-3.33
一般行政管理計畫	12,430,000	843,875	856,300	-12,425	-1.45	2,901,444	3,653,854	-752,410	-20.59
建築及設備計畫	17,758,000	101,780	220,660	-118,880	-53.87	101,780	220,660	-118,880	-53.87
購建固定資產	17,722,000	101,780	220,660	-118,880	-53.87	101,780	220,660	-118,880	-53.87
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,742,000	273,818		273,818		2,241,195		2,241,195	
期初基金餘額	3,133,000					9,729,185	3,133,000	6,596,185	210.54
解繳公庫									
期末基金餘額	1,391,000					11,970,380	3,133,000	8,837,380	282.07

※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 2 月份

1. 其他財產收入實際數較預算數增加23,720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1,376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232,993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9,408元(上年度留用73,452元-繳回64,044元)。
 - (4)(RA9351)109學年度國小兒童課後照顧經費服務學生參加費用及鐘點費差額經費159,585元。
4. 一般行政管理計畫實際數較預算數減少752,410元，主要係預借考績獎金尚未核定所致。
5. 建築及設備計畫實際數較預算數減少118,880元，主要係
 - (1)購建固定資產：
 - a. 其他設備：保險櫃結餘5,000元，汰換監視主機45,000元及新購飲水機68,880元待核銷。

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 2 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				4,893,975	4,898,889	-4,914	-0.10
		累計數				17,432,845	18,345,307	-912,462	-4.97
學前教育計畫		本月數				1,466,552	1,511,710	-45,158	-2.99
		累計數				5,782,591	5,981,945	-199,354	-3.33

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 2 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	151,830	2,730	-644,216	23,700,913	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-104,606	2,940,095	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-30,800	6,026,576	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	110,680		-370,372	11,028,805	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502			-20,061	295,217	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	41,150		-118,377	3,346,024	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註： 1.機械及設備：增加數計110,680元，變動原因為：(1)增置：84,780元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機2台25,900元。
2.雜項設備：增加數41,150元，變動原因為：(1)增置：17,000元。(2)受贈：桌球發球機1台24,150元。
3.電腦軟體：減少數計2,730元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額2,730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 2 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 電腦軟體 其他	66,926			2,730		64,196	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計110,680元，變動原因為：(1)增置：84,780元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機2台25,900元。
2.雜項設備：增加數41,150元，變動原因為：(1)增置：17,000元。(2)受贈：桌球發球機1台24,150元。
3.電腦軟體：減少數計2,730元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額2,730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 2 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	84,780	84,780		84,780	100.00				
機械及設備		888,118			888,118	84,780	84,780		84,780	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000					-45,000	-100.00		
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000					-45,000	-100.00	汰換監視器主 機1台45,000元，預計3月份核 銷。	
購建中固定資產														
雜項設備		264,882			264,882	90,880	17,000		17,000	18.71	-73,880	-81.29		
雜項設備		264,882			264,882	90,880	17,000		17,000	18.71	-73,880	-81.29	保險櫃結餘5,000元，飲水 機68,880元(請購金 額62,232元)預計3月份核銷。	
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

40501619-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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														
總 計		1,198,000			1,198,000	220,660	101,780		101,780	46.13	-118,880	-53.87		

※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 2 月份

40501619-8

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 遞延修繕房屋建築支出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,788,218,544	100.00	負 債	2	5,752,547,251	99.38
流動資產	11	16,545,629	0.29	流動負債	21	5,795,869	0.10
現金	1101	14,987,480	0.26	應付款項	2102	5,795,869	0.10
銀行存款	110102	14,907,480	0.26	應付代收款	210203	5,795,869	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,350,371	0.16	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,594,687	0.08	其他負債	28	5,746,751,382	99.28
銀行存款-代繳費款	110102-6	940,753	0.02	什項負債	2801	5,746,751,382	99.28
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	3,660,462	0.06
戶				應付代管資產	280107	5,741,933,180	99.20
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	35,671,293	0.62
其他應收款	110398	321	0.00	淨資產	31	35,671,293	0.62
預付款項	1108	1,557,828	0.03	淨資產	3101	35,671,293	0.62
預付費用	110804	1,557,828	0.03	累積餘額	310101	33,925,214	0.59
長期貸墊款及準備金	12	4,642,322	0.08	本期騰餘	310102	1,746,079	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,642,322	0.08	合計：		5,788,218,544	
退休及離職準備金	120301	3,660,462	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	23,636,717	0.41				
土地改良物	1402	2,940,095	0.05				
土地改良物	140201	6,339,756	0.11				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,399,661	-0.06				
房屋及建築	1404	6,026,576	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	-2,342,670	-0.04				
機械及設備	1405	11,028,805	0.19				
機械及設備	140501	24,221,648	0.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,192,843	-0.23				
交通及運輸設備	1406	295,217	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2月28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	-1,298,563	-0.02				
雜項設備	1407	3,346,024	0.06				
雜項設備	140701	8,959,014	0.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,612,990	-0.10				
無形資產	16	64,196	0.00				
無形資產	1601	64,196	0.00				
電腦軟體	160102	64,196	0.00				
其他資產	18	5,743,329,680	99.22				
什項資產	1801	5,743,329,680	99.22				
暫付及待結轉帳項	180105	1,396,500	0.02				
代管資產	180106	5,741,933,180	99.20				
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	98.37				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,630,050	28,509,905
財產收益	25,900	51,820
財產交易利益	25,900	25,900
其他財產收入		25,920
政府撥入收入	7,580,000	28,428,559
公庫撥款收入	7,484,459	28,195,566
政府其他撥入收入	95,541	232,993
其他收入	24,150	29,526
受贈收入	24,150	24,150
雜項收入		5,376
支出	7,528,071	26,763,826
人事支出	6,547,020	25,352,445
人事支出	6,547,020	25,352,445
業務支出	628,770	735,039
業務支出	628,770	735,039
折舊、折耗及攤銷	323,669	646,946
固定資產折舊	322,304	644,216
無形資產攤銷	1,365	2,730
其他支出	28,612	29,396
其他支出	28,612	29,396
本期賸餘（短絀）	101,979	1,746,079
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		35,671,293

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	28,459,855	50,050	28,509,905	收入
財產收入	25,920	25,900	51,820	財產收益
政府撥入收入	28,428,559		28,428,559	政府撥入收入
其他收入	5,376	24,150	29,526	其他收入
基金用途	26,218,660	545,166	26,763,826	支出
用人費用	25,352,445		25,352,445	人事支出
服務費用	535,168	199,871	735,039	業務支出
材料及用品費	173,428	-173,428		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,443	-26,443		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	101,780	-101,780		
		646,946	646,946	折舊、折耗及攤銷
其他支出	29,396		29,396	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,241,195	-495,116	1,746,079	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	11,970,380	23,700,913	35,671,293	期末淨資產

- 註：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. 其他收入：會計收支欄「其他收入」2萬4,150元係非政府機關捐贈購置固定資產，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」53萬5,168元與會計收支欄「業務支出」73萬5,039元間之調整數19萬9,871元，係「材料及用品費」17萬3,428元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬6,443元之調整數合計。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」10萬1,780元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
5. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」64萬6,946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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
9,350,371	10,332,231	-981,860	係其他準備金981,860元。