

4-0501619

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	9,170,533	8,963,438	207,095	2.31	37,630,388	37,165,204	465,184	1.25
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000								
財產收入	83,000	1,100	1,100			27,020	3,300	23,720	718.79
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	62,000	1,100	1,100			27,020	3,300	23,720	718.79
政府撥入收入	116,823,000	8,954,562	8,960,338	-5,776	-0.06	37,383,121	37,155,904	227,217	0.61
公庫撥款收入	116,823,000	8,960,338	8,960,338			37,155,904	37,155,904		
政府其他撥入收入		-5,776		-5,776		227,217		227,217	
教學收入	4,336,000								
學雜費收入	4,336,000								
其他收入	689,000	214,871	2,000	212,871	10,643.55	220,247	6,000	214,247	3,570.78
雜項收入	689,000	214,871	2,000	212,871	10,643.55	220,247	6,000	214,247	3,570.78
基金用途	123,675,000	9,190,541	8,963,438	227,103	2.53	35,409,201	37,165,204	-1,756,003	-4.72
國民教育計畫	72,057,000	6,701,391	6,573,394	127,997	1.95	24,134,236	24,918,701	-784,465	-3.15
學前教育計畫	21,430,000	1,450,802	1,474,010	-23,208	-1.57	7,233,393	7,455,955	-222,562	-2.99
一般行政管理計畫	12,430,000	948,027	885,032	62,995	7.12	3,849,471	4,538,886	-689,415	-15.19
建築及設備計畫	17,758,000	90,321	31,002	59,319	191.34	192,101	251,662	-59,561	-23.67
購建固定資產	17,722,000	90,321	31,002	59,319	191.34	192,101	251,662	-59,561	-23.67
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,742,000	-20,008		-20,008		2,221,187		2,221,187	
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					11,950,372	3,133,000	8,817,372	281.44

※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 3 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214,247元，主要係結清109-1應付代收款所致。
3. 政府其他撥入收入實際數較預算數增加227,217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3,632元(上年度留用73,452元-繳回69,820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689,415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59,561元，主要係
 - (1)購建固定資產：
 - a. 其他設備：保險櫃結餘0元(原結餘5,000元調整容納流出5,000元至監視器)，飲水機結餘2,648元(原結餘6,648元調整容納流出至監視器4,000元)、團輔教材結餘2,913元、監視器主機54,000元(原預算編列45,000元調整容納流入9,000元)已請購因缺貨尚未核銷。

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 3 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				6,701,391	6,573,394	127,997	1.95
		累計數				24,134,236	24,918,701	-784,465	-3.15
學前教育計畫		本月數				1,450,802	1,474,010	-23,208	-1.57
		累計數				7,233,393	7,455,955	-222,562	-2.99

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 3 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	677,844	4,095	-1,008,662	23,861,116	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-156,909	2,887,792	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-46,200	6,011,176	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	463,772		-594,814	11,157,455	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502			-29,984	285,294	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	214,072		-180,755	3,456,568	
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463,772元，變動原因為：(1)增置：101,780元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機2台25,900元、網路交換器9台314,432元。(4)受贈：紫外線滅菌燈2組21,660元。
2.雜項設備：增加數214,072元，變動原因為：(1)增置：90,321元。(3)撥入：教育局撥入機櫃1台23,120元。(2)受贈：桌球發球機1台24,150元、冷氣機2台76,481元。
3.電腦軟體：減少數計4,095元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額4,095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 3 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			4,095		62,831	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463,772元，變動原因為：(1)增置：101,780元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機2台25,900元、網路交換器9台314,432元。(4)受贈：紫外線滅菌燈2組21,660元。
2.雜項設備：增加數214,072元，變動原因為：(1)增置：90,321元。(3)撥入：教育局撥入機櫃1台23,120元。(2)受贈：桌球發球機1台24,150元、冷氣機2台76,481元。
3.電腦軟體：減少數計4,095元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額4,095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 3 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	101,780	101,780		101,780	100.00				
機械及設備		888,118			888,118	101,780	101,780		101,780	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,000		9,000	54,000	54,000					-54,000	-100.00		
交通及運輸設備		45,000		9,000	54,000	54,000					-54,000	-100.00	汰換監視器主 機1台54,000元，已請購因缺貨 尚未核銷。	
購建中固定資產														
雜項設備		264,882		-9,000	255,882	95,882	90,321		90,321	94.20	-5,561	-5.80		
雜項設備		264,882		-9,000	255,882	95,882	90,321		90,321	94.20	-5,561	-5.80	飲水機結餘2,648元、圓輔教材 結餘2,913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 3 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	251,662	192,101		192,101	76.33	-59,561	-23.67		

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,789,794,928	100.00	負 債	2	5,753,983,440	99.38
流動資產	11	16,177,566	0.28	流動負債	21	6,056,983	0.10
現金	1101	14,619,417	0.25	應付款項	2102	6,056,983	0.10
銀行存款	110102	14,539,417	0.25	應付代收款	210203	6,056,983	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,116,283	0.16	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,427,177	0.08	其他負債	28	5,747,926,457	99.28
銀行存款-代繳費款	110102-6	974,288	0.02	什項負債	2801	5,747,926,457	99.28
專戶				存入保證金	280104	1,167,740	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	3,674,966	0.06
戶				應付代管資產	280107	5,743,083,751	99.19
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	35,811,488	0.62
其他應收款	110398	321	0.00	淨資產	31	35,811,488	0.62
預付款項	1108	1,557,828	0.03	淨資產	3101	35,811,488	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	4,870,906	0.08	本期騰餘	310102	1,886,274	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3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	4,870,906	0.08	合計：		5,789,794,928	
退休及離職準備金	120301	3,674,966	0.06				
其他準備金	120302	1,195,940	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	1,195,940	0.02				
固定資產	14	23,798,285	0.41				
土地改良物	1402	2,887,792	0.05				
土地改良物	140201	6,339,756	0.11				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,451,964	-0.06				
房屋及建築	1404	6,011,176	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	-2,358,070	-0.04				
機械及設備	1405	11,157,455	0.19				
機械及設備	140501	24,574,740	0.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,417,285	-0.23				
交通及運輸設備	1406	285,294	0.00				

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3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	-1,308,486	-0.02				
雜項設備	1407	3,456,568	0.06				
雜項設備	140701	9,131,936	0.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,675,368	-0.10				
無形資產	16	62,831	0.00				
無形資產	1601	62,831	0.00				
電腦軟體	160102	62,831	0.00				
其他資產	18	5,744,885,340	99.22				
什項資產	1801	5,744,885,340	99.22				
暫付及待結轉帳項	180105	1,801,589	0.03				
代管資產	180106	5,743,083,751	99.19				
代管資產-土地改良物	180106-0	21,088	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,695,096,100	98.36				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,606,226	38,116,131
財產收益	338,652	390,472
財產交易利益	337,552	363,452
其他財產收入	1,100	27,020
政府撥入收入	8,954,562	37,383,121
公庫撥款收入	8,960,338	37,155,904
政府其他撥入收入	-5,776	227,217
其他收入	313,012	342,538
受贈收入	98,141	122,291
雜項收入	214,871	220,247
支出	9,466,031	36,229,857
人事支出	7,027,283	32,379,728
人事支出	7,027,283	32,379,728
業務支出	2,058,173	2,793,212
業務支出	2,058,173	2,793,212
折舊、折耗及攤銷	365,811	1,012,757
固定資產折舊	364,446	1,008,662
無形資產攤銷	1,365	4,095
其他支出	14,764	44,160
其他支出	14,764	44,160
本期賸餘（短絀）	140,195	1,886,274
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		35,811,488

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	37,630,388	485,743	38,116,131	收入
財產收入	27,020	363,452	390,472	財產收益
政府撥入收入	37,383,121		37,383,121	政府撥入收入
其他收入	220,247	122,291	342,538	其他收入
基金用途	35,409,201	820,656	36,229,857	支出
用人費用	32,379,728		32,379,728	人事支出
服務費用	1,115,411	1,677,801	2,793,212	業務支出
材料及用品費	1,488,816	-1,488,816		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	188,985	-188,985		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	192,101	-192,101		
		1,012,757	1,012,757	折舊、折耗及攤銷
其他支出	44,160		44,160	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,221,187	-334,913	1,886,274	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	11,950,372	23,861,116	35,811,488	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」36萬3,452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」12萬2,291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」111萬5,411元與會計收支欄「業務支出」279萬3,212元間之調整數167萬7,801元，係「材料及用品費」148萬8,816元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬8,985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」19萬2,101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」101萬2,752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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
9,116,283	10,312,223	-1,195,940	係其他準備金1,195,940元。