

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 7 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 7 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 4-6	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 7-8	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 9	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 10-13	頁
二、收入支出表.....		第 14-15	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	12,804,923	7,956,493	4,848,430	60.94	78,375,234	73,313,377	5,061,857	6.90
勞務收入	2,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
服務收入	2,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	83,000		1,100	-1,100	-100.00	27,020	42,520	-15,500	-36.45
財產處分收入	21,000	0	0	0	0	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	62,000	0	1,100	-1,100	-100.00	27,020	32,520	-5,500	-16.91
政府撥入收入	116,823,000	10,939,186	7,951,393	2,987,793	37.58	74,045,402	70,825,857	3,219,545	4.55
公庫撥款收入	116,823,000	8,744,193	7,951,393	792,800	9.97	71,618,657	70,825,857	792,800	1.12
政府其他撥入收入		2,194,993	0	2,194,993		2,426,745	0	2,426,745	
教學收入	4,336,000	1,863,737		1,863,737		4,033,982	2,168,000	1,865,982	86.07
學雜費收入	4,336,000	1,863,737	0	1,863,737		4,033,982	2,168,000	1,865,982	86.07
其他收入	689,000	2,000	2,000			268,830	275,000	-6,170	-2.24
雜項收入	689,000	2,000	2,000	0	0	268,830	275,000	-6,170	-2.24
基金用途	123,675,000	6,879,330	7,956,493	-1,077,163	-13.54	65,094,178	75,055,377	-9,961,199	-13.27
國民教育計畫	72,057,000	4,513,469	5,132,319	-618,850	-12.06	42,980,453	44,927,296	-1,946,843	-4.33
學前教育計畫	21,430,000	1,382,073	1,490,804	-108,731	-7.29	12,998,308	13,462,667	-464,359	-3.45
一般行政管理計畫	12,430,000	869,653	901,032	-31,379	-3.48	7,972,912	8,052,414	-79,502	-0.99
建築及設備計畫	17,758,000	114,135	432,338	-318,203	-73.60	1,142,505	8,613,000	-7,470,495	-86.74
購建固定資產	17,722,000	114,135	432,338	-318,203	-73.60	1,142,505	8,577,000	-7,434,495	-86.68
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-1,742,000	5,925,593		5,925,593		13,281,056	-1,742,000	15,023,056	-862.40
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					23,010,241	1,391,000	21,619,241	1,554.22

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
基金來源、用途及餘绌表
中華民國 110 年 7 月份

1. 服務收入：實際數較預算數減少2,000元，主要係教師甄選報名費較預期減少所致。
2. 財產處分收入：實際數較預算數減少10,000元，主要係財產報廢處分收入較預期減少所致。
3. 其他財產收入：實際數較預算數減少5,500元，主要係場地租借收入較預期減少所致。
4. 公庫撥款收入：實際數較預算數增加792,800元，主要係
 - (1) 109年度公立國民中小學視廳教室優化計畫經費(局款非統籌)792,800元。
5. 政府其他撥入收入：實際數較預算數增加2,426,745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。
 - (5) (RA9336)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,535元。
 - (6)(RA0321)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫12,270元。
 - (7)(RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 - (8)(RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班第2期款18,560元。
 - (9)(RA0439)110-1-2~5歲代辦費及第1胎第1期2,132,163元。
6. 學雜費收入：實際數較預算數增加1,865,982元，主要係撥入110-1幼兒園2~5歲免學費補助所致。
7. 雜項收入：實際數較預算數減少6,170元，主要係應付代收款賸餘較預期減少所致。
8. 建築及設備計畫：實際數較預算數減少7,470,495元，主要係
 - (1) 購建固定資產：
 - a. 營建及修建工程：110年校園周邊人行道更新工程委由新工處辦理，預付工程款7,679,000元、視聽教室整修工程工程款及工管費等203,131元、109年校園人行道鋪面更新工程410,918元，併決算辦理。
 - b. 其他設備：設備費結餘3,206元、補辦預算感統設備66,000元、資訊設備432,338元已請購待核銷。
 - C. 無形資產：已分配36,000元未執行，預計11月份核銷。

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 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				4,513,469	5,132,319	-618,850 -12.06	
		累計數				42,980,453	44,927,296	-1,946,843 -4.33	
學前教育計畫		本月數				1,382,073	1,490,804	-108,731 -7.29	
		累計數				12,998,308	13,462,667	-464,359 -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
 中華民國 110 年 7 月份

40501619-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-366,121	2,678,580	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-107,800	5,949,576	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	797,158	1,611,414	277,178	10,751,419	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	54,000	350,808	274,060	292,530	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	830,061	491,415	49,080	3,810,977	
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：

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

中華民國 110 年 7 月份

40501619-5

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	66,926			9,555		57,371	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

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
中華民國 110 年 7 月份

40501619-6

1.機械及設備：

增加數計797,158元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機等設備計179,780元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機2台及網路交換器9台計340,332元。(4)受贈：應付代收款購置紫外線滅菌燈21,660元、教育局經費購置電腦等255,386元，計277,046元。

減少數計1,611,414元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等計1,611,414元。

2.交通及運輸設備：

增加數計54,000元，變動原因為：(1)增置：監視主機54,000元。

減少數計350,808元，變動原因為：(5)報廢：綜合擴大機等計350,808元

3.雜項設備：

增加數計830,061元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備計294,676元。(3)撥入：教育局撥入機櫃1台23,120元。(4)受贈：應付代收款購置桌球發球機等425,389元、教育局經費購置冷氣等86,876元，計512,265元。

減少數計491,415元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等計491,415元

4.電腦軟體：減少數計9,555元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額9,555元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
建築及設備計畫														
土地														
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	145,000		1,033,118	588,118	179,780	179,780	30.57	-408,338	-69.43				
機械及設備	888,118	145,000		1,033,118	588,118	179,780	179,780	30.57	-408,338	-69.43	感統設備補辦預算24,000元，資訊設備432,338元已請購待核銷。			
購建中固定資產														
交通及運輸設備	45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	54,000	54,000	100.00						
交通及運輸設備	45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	54,000	54,000	100.00						
購建中固定資產														
雜項設備	264,882	221,000	-9,000	476,882	255,882	294,676	294,676	115.16	38,794	15.16				
雜項設備	264,882	221,000	-9,000	476,882	255,882	294,676	294,676	115.16	38,794	15.16	感統設備補辦預算42,000元、設備費結餘3,206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

40501619-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫															
總 計		1,198,000	470,000		1,668,000	898,000	528,456		528,456	58.85	-369,544	-41.15			

※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 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					
					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	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	已請資訊組儘速辦理採購及核銷事宜。		
522 購置權利													
54 遞延支出	16,524,000		16,524,000	7,679,000	614,049	8.00	614,049		-7,064,951	-92.00			
541 遞延修繕房屋建築支	8,845,000		8,845,000		203,131		203,131		203,131		視聽教室整修工程工程款及工管費等203,131元，併決算辦理。		
542 其他遞延支出	7,679,000		7,679,000	7,679,000	410,918	5.35	410,918		-7,268,082	-94.65	110年校園周邊人行道更新工程委由新工處辦理，預付工程款7,679,000元；109年校園人行道鋪面更新工程410,918元，併決算辦理。		
總計	16,560,000		16,560,000	7,715,000	614,049	7.96	614,049		-7,100,951	-92.04			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,798,134,571	100.00	負債	5,751,583,877	99.20
流動資產	26,409,713	0.46	流動負債	4,113,025	0.07
現金	17,731,553	0.31	應付款項	4,113,025	0.07
銀行存款	17,651,553	0.30	應付代收款	4,113,025	0.07
銀行存款-公庫存款	13,432,420	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,219,280	0.06	其他負債	5,747,470,852	99.13
銀行存款-代繳費款	978,183	0.02	什項負債	5,747,470,852	99.13
專戶			存入保證金	1,202,740	0.02
銀行存款-教育儲蓄 戶	21,670	0.00	應付退休及離職金	3,753,733	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	5,742,514,379	99.04
應收款項	40,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	46,550,694	0.80
預付款項	8,638,160	0.15	淨資產	46,550,694	0.80
預付費用	8,638,160	0.15	淨資產	46,550,694	0.80
長期貸墊款及準備金	4,573,394	0.08	累積餘額	33,925,214	0.59
			本期賸餘	12,625,480	0.22

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,573,394	0.08	合計：	5,798,134,571	
退休及離職準備金	3,753,733	0.06			
其他準備金	819,661	0.01			
其他準備金-其他	819,661	0.01			
固定資產	23,483,082	0.41			
土地改良物	2,678,580	0.05			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,661,176	-0.06			
房屋建築及設備	5,949,576	0.10			
房屋建築及設備	8,369,246	0.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,419,670	-0.04			
機械及設備	10,751,419	0.19			
機械及設備	23,296,712	0.40			
累計折舊-機械及設備	-12,545,293	-0.22			
交通及運輸設備	292,530	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,296,972	0.02			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,004,442	-0.02			
雜項設備	3,810,977	0.07			
雜項設備	9,256,510	0.16			
累計折舊-雜項設備	-5,445,533	-0.09			
無形資產	57,371	0.00			
無形資產	57,371	0.00			
電腦軟體	57,371	0.00			
其他資產	5,743,611,011	99.06			
什項資產	5,743,611,011	99.06			
暫付及待結轉帳項	1,096,632	0.02			
代管資產	5,742,514,379	99.04			
代管資產-土地改良 物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,695,096,100	98.22			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	47,397,191	0.82			
合計：	5,798,134,571				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	13,147,185	79,527,997
財產交易利益	342,262	732,734
其他財產收入	342,262	705,714
政府撥入收入	10,939,186	27,020
公庫撥款收入	8,744,193	74,045,402
政府其他撥入收入	2,194,993	71,618,657
教學收入	1,863,737	2,426,745
學雜費收入	1,863,737	4,033,982
其他收入	2,000	4,033,982
受贈收入		715,879
雜項收入	2,000	447,049
支出		268,830
人事支出	7,122,405	66,902,517
人事支出	6,209,597	58,671,255
業務支出	6,209,597	58,671,255
業務支出	555,598	5,173,303
財產損失	555,598	5,173,303
財產交易損失	24,548	24,548
折舊、折耗及攤銷	24,548	24,548
固定資產折舊	318,938	2,312,247
無形資產攤銷	317,573	2,302,692
其他支出	1,365	9,555
其他支出	13,724	721,164
		721,164

40501619-15

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	6,024,780	12,625,480
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		46,550,694

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	78,375,234	1,152,763	79,527,997	收入
財產收入	27,020	705,714	732,734	財產收益
政府撥入收入	74,045,402		74,045,402	政府撥入收入
教學收入	4,033,982		4,033,982	教學收入
其他收入	268,830	447,049	715,879	其他收入
基金用途	65,094,178	1,808,339	66,902,517	支出
用人費用	58,671,255		58,671,255	人事支出
服務費用	2,771,977	2,401,326	5,173,303	業務支出
材料及用品費	2,060,420	-2,060,420		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	334,906	-334,906		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,142,505	24,548 -1,142,505	24,548	財產損失
其他	107,115	2,312,247 614,049	2,312,247 721,164	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	13,281,056	-655,576	12,625,480	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	23,010,241	23,540,453	46,550,694	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 7 月份

40501619-17

1. 會計收支欄「財產收益」其中70萬5,714元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中44萬7,049元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」2萬4,548元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」277萬1,977元與會計收支欄「業務支出」517萬3,303元間之調整數240萬1,326元，係「材料及用品費」206萬420元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬4,906元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」231萬2,247元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
6. 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」114萬2,505元，其中52萬8,456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；餘61萬4,049元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」10萬7,115元與會計收支欄「其他支出」72萬1,164元間之調整數61萬4,049元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」61萬4,049元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
13,432,420	14,252,081	-819,661	係其他準備金819,661元。