

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 8 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 8 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 4-6 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 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 8 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	13,077,707	12,984,203	93,504	0.72	91,452,941	86,297,580	5,155,361	5.97
勞務收入	2,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	2,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	83,000		1,100	-1,100	-100.00	27,020	43,620	-16,600	-38.06
財產處分收入	21,000	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	33,620	-6,600	-19.63
政府撥入收入	116,823,000	12,754,299	12,981,103	-226,804	-1.75	86,799,701	83,806,960	2,992,741	3.57
公庫撥款收入	116,823,000	12,981,103	12,981,103	0		84,599,760	83,806,960	792,800	0.95
政府其他撥入收入		-226,804	0	-226,804		2,199,941	0	2,199,941	
教學收入	4,336,000	323,408		323,408		4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
學雜費收入	4,336,000	323,408	0	323,408		4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
其他收入	689,000		2,000	-2,000	-100.00	268,830	277,000	-8,170	-2.95
雜項收入	689,000	0	2,000	-2,000	-100.00	268,830	277,000	-8,170	-2.95
基金用途	123,675,000	12,469,915	12,984,203	-514,288	-3.96	77,564,093	88,039,580	-10,475,487	-11.90
國民教育計畫	72,057,000	5,377,053	9,409,469	-4,032,416	-42.85	48,357,506	54,336,765	-5,979,259	-11.00
學前教育計畫	21,430,000	1,772,909	2,573,872	-800,963	-31.12	14,771,217	16,036,539	-1,265,322	-7.89
一般行政管理計畫	12,430,000	923,909	1,000,862	-76,953	-7.69	8,896,821	9,053,276	-156,455	-1.73
建築及設備計畫	17,758,000	4,396,044		4,396,044		5,538,549	8,613,000	-3,074,451	-35.70
購建固定資產	17,722,000	4,396,044		4,396,044		5,538,549	8,577,000	-3,038,451	-35.43
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,742,000	607,792		607,792		13,888,848	-1,742,000	15,630,848	-897.29
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					23,618,033	1,391,000	22,227,033	1,597.92

※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 8 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6,600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聽教室優化計畫經費(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2,199,941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1,808,755元。
 - (10) (RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期96,604元。
6. 學雜費收入：實際數較預算數增加2,189,390元，主要係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8,170元，主要係應付代收款賸餘較預期減少所致。
8. 國民教育計畫：實際數較預算數減少5,979,259元，主要係預借考績獎金尚未核定所致。
9. 建築及設備計畫：實際數較預算數減少3,074,451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767萬9,000元，截至8月6日尚未支用經費3,322,832元、109年校園周邊人行道更新工程410,918元，併決算辦理、視聽教室整修工程款及工管費等203,131元、電源改善工程9月分配，依實際需求執行數39,876元。
 - 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：購置教學軟體36,000元，單價1萬元以下移列經常門。

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 8 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				5,377,053	9,409,469	-4,032,416	-42.85
		累計數				48,357,506	54,336,765	-5,979,259	-11.00
學前教育計畫		本月數				1,772,909	2,573,872	-800,963	-31.12
		累計數				14,771,217	16,036,539	-1,265,322	-7.89

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 8 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	1,825,753	2,464,557	-194,726	23,362,499	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-418,424	2,626,277	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-123,200	5,934,176	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	941,692	1,611,414	99,902	10,718,677	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	54,000	350,808	263,246	281,716	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	830,061	491,415	-16,250	3,745,647	
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

40501619-5

中華民國 110 年 8 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			10,920		56,006	係因電腦軟體不入財產管理系統。

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

40501619-6

中華民國 110 年 8 月份

1.機械及設備：

增加數計941,692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等67,194元、教育局經費購置電腦等354,386元，計421,580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10,920元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額10,920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 8 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	145,000		1,033,118	612,118	179,780		179,780	29.37	-432,338	-70.63	資訊設備432,338元已請購待核銷。	
機械及設備		888,118	145,000		1,033,118	612,118	179,780		179,780	29.37	-432,338	-70.63		
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	297,882	294,676		294,676	98.92	-3,206	-1.08		
雜項設備		264,882	221,000	-9,000	476,882	297,882	294,676		294,676	98.92	-3,206	-1.08		
購建中固定資產														
總計		1,198,000	470,000		1,668,000	964,000	528,456		528,456	54.82	-435,544	-45.18		

※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 8 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	36,000					-36,000	-100.00	視聽教室整修工程款等203,131元，併決算辦理、電源改善工程9月分配，依實際需求執行數39,876元。 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，截至8月6日尚未支用經費3,322,832元、109年校園周邊人行道更新工程410,918元，併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,524,000		16,524,000	7,679,000	5,010,093	65.24	5,010,093		-2,668,907	-34.76		
541 遞延修繕房屋建築支出	8,845,000		8,845,000		243,007		243,007		243,007			
542 其他遞延支出	7,679,000		7,679,000	7,679,000	4,767,086	62.08	4,767,086		-2,911,914	-37.92		
總 計	16,560,000		16,560,000	7,715,000	5,010,093	64.94	5,010,093		-2,704,907	-35.06		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,800,159,808	100.00	負 債	5,753,179,276	99.19
流動資產	28,591,627	0.49	流動負債	5,771,420	0.10
現金	19,404,660	0.33	應付款項	5,771,420	0.10
銀行存款	19,324,660	0.33	應付代收款	5,771,420	0.10
銀行存款-公庫存款	13,621,105	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,638,530	0.08	其他負債	5,747,407,856	99.09
銀行存款-代繳費款	1,043,355	0.02	什項負債	5,747,407,856	99.09
專戶			存入保證金	1,272,740	0.02
銀行存款-教育儲蓄	21,670	0.00	應付退休及離職金	3,763,080	0.06
戶			應付代管資產	5,742,372,036	99.00
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	40,000	0.00	淨資產	46,980,532	0.81
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	46,980,532	0.81
預付款項	9,146,967	0.16	淨資產	46,980,532	0.81
預付費用	9,146,967	0.16	累積餘額	33,925,214	0.58
長期貸墊款及準備金	4,493,041	0.08	本期騰餘	13,055,318	0.23

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,493,041	0.08	合計：	5,800,159,808	
退休及離職準備金	3,763,080	0.06			
其他準備金	729,961	0.01			
其他準備金-其他	729,961	0.01			
固定資產	23,306,493	0.40			
土地改良物	2,626,277	0.05			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,713,479	-0.06			
房屋建築及設備	5,934,176	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	-2,435,070	-0.04			
機械及設備	10,718,677	0.18			
機械及設備	23,441,246	0.40			
累計折舊-機械及設備	-12,722,569	-0.22			
交通及運輸設備	281,716	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8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	-1,015,256	-0.02			
雜項設備	3,745,647	0.06			
雜項設備	9,256,510	0.16			
累計折舊-雜項設備	-5,510,863	-0.10			
無形資產	56,006	0.00			
無形資產	56,006	0.00			
電腦軟體	56,006	0.00			
其他資產	5,743,712,641	99.03			
什項資產	5,743,712,641	99.03			
暫付及待結轉帳項	1,340,605	0.02			
代管資產	5,742,372,036	99.00			
代管資產-土地改良物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,695,096,100	98.19			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,222,241	92,750,238
財產收益	99,000	831,734
財產交易利益	99,000	804,714
其他財產收入		27,020
政府撥入收入	12,754,299	86,799,701
公庫撥款收入	12,981,103	84,599,760
政府其他撥入收入	-226,804	2,199,941
教學收入	323,408	4,357,390
學雜費收入	323,408	4,357,390
其他收入	45,534	761,413
受贈收入	45,534	492,583
雜項收入		268,830
支出	12,792,403	79,694,920
人事支出	7,497,837	66,169,092
人事支出	7,497,837	66,169,092
業務支出	538,398	5,711,701
業務支出	538,398	5,711,701
財產損失		24,548
財產交易損失		24,548
折舊、折耗及攤銷	322,488	2,634,735
固定資產折舊	321,123	2,623,815
無形資產攤銷	1,365	10,920
其他支出	4,433,680	5,154,844
其他支出	4,433,680	5,154,844

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	429,838	13,055,318
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		46,980,532

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	91,452,941	1,297,297	92,750,238	收入
財產收入	27,020	804,714	831,734	財產收益
政府撥入收入	86,799,701		86,799,701	政府撥入收入
教學收入	4,357,390		4,357,390	教學收入
其他收入	268,830	492,583	761,413	其他收入
基金用途	77,564,093	2,130,827	79,694,920	支出
用人費用	66,169,092		66,169,092	人事支出
服務費用	3,275,816	2,435,885	5,711,701	業務支出
材料及用品費	2,094,979	-2,094,979		
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		
		24,548	24,548	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,538,549	-5,538,549		
		2,634,735	2,634,735	折舊、折耗及攤銷
其他	144,751	5,010,093	5,154,844	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,888,848	-833,530	13,055,318	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	23,618,033	23,362,499	46,980,532	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中80萬4,714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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中49萬2,583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、用途及餘絀表表達，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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」327萬5,816元與會計收支欄「業務支出」571萬1,701元間之調整數243萬5,885元，係「材料及用品費」209萬4,979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」263萬4,735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。
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」553萬8,549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501萬93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」14萬4,751元與會計收支欄「其他支出」515萬4,844元間之調整數501萬93元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」501萬93元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
13,621,105	14,351,066	-729,961	係其他準備金729,961元。