

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 10 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 10 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 7-8 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

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 10 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	7,717,066	8,026,354	-309,288	-3.85	115,869,487	110,794,304	5,075,183	4.58
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	1,360	1,100	260	23.64	54,300	81,640	-27,340	-33.49
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入	62,000	1,360	1,100	260	23.64	54,300	60,640	-6,340	-10.46
政府撥入收入	116,823,000	7,715,254	7,775,254	-60,000	-0.77	111,036,933	108,013,664	3,023,269	2.80
公庫撥款收入	116,823,000	7,775,254	7,775,254	0		108,806,464	108,013,664	792,800	0.73
政府其他撥入收入		-60,000	0	-60,000		2,230,469	0	2,230,469	
教學收入	4,336,000					4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
學雜費收入	4,336,000	0	0	0		4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
其他收入	689,000	452	250,000	-249,548	-99.82	420,864	529,000	-108,136	-20.44
雜項收入	689,000	452	250,000	-249,548	-99.82	420,864	529,000	-108,136	-20.44
基金用途	123,675,000	7,796,924	8,026,354	-229,430	-2.86	99,827,954	112,536,304	-12,708,350	-11.29
國民教育計畫	72,057,000	5,319,276	5,638,184	-318,908	-5.66	62,816,945	64,964,583	-2,147,638	-3.31
學前教育計畫	21,430,000	1,571,799	1,498,258	73,541	4.91	18,731,981	18,987,101	-255,120	-1.34
一般行政管理計畫	12,430,000	893,257	889,912	3,345	0.38	10,659,854	10,826,620	-166,766	-1.54
建築及設備計畫	17,758,000	12,592		12,592		7,619,174	17,758,000	-10,138,826	-57.09
購建固定資產	17,722,000	12,592		12,592		7,619,174	17,722,000	-10,102,826	-57.01
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,742,000	-79,858		-79,858		16,041,533	-1,742,000	17,783,533	-1,020.87
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					25,770,718	1,391,000	24,379,718	1,752.68

※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 10 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21,000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6,340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2,230,469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0元(上年度留用60,000元，結餘繳回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。
 - (11) (RA0608)110年度社區多功能學習中心經費90,528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108,136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10,138,826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，9/16完工，施工費估驗計價完成93.27%，截至9月2日尚未支用經費1,714,727元；電源改善工程9月已分配8,845,000元，委由天母國中辦理，於9/23辦理後續擴充議價，工程預計12月底前完成驗收，實際需求執行數47,976元；109年校園周邊人行道更新工程410,918元、視聽教室整修工程203,131元、教師會整修工程工管費11,992元，併決算辦理。
 - b. 其他設備：設備費結餘3,206元、資訊設備339,338元已請購因疫情關係廠商延至110年11月15日交貨，已於110年10月27日交貨待核銷，資訊設備餘79,077元已請購待核銷；電源改善工程設備300,000元預計年底前完工及辦理驗收；補辦預算556,000元，已執行504,505元。
 - 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36,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				5,319,276	5,638,184	-318,908	-5.66
		累計數				62,816,945	64,964,583	-2,147,638	-3.31
學前教育計畫		本月數				1,571,799	1,498,258	73,541	4.91
		累計數				18,731,981	18,987,101	-255,120	-1.34

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 10 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	3,809,739	2,467,287	-1,110,866	24,427,615	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-523,030	2,521,671	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-154,000	5,903,376	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	2,535,248	1,611,414	-503,177	11,709,154	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	157,231	350,808	233,111	354,812	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	1,117,260	491,415	-163,770	3,885,326	
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 10 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			13,650		53,276	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 10 月份

1.機械及設備：

增加數計2,535,248元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機等350,380元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機等1,745,578元。(4)受贈：應付代收款購置紫外線滅菌燈67,194元、教育局經費購置電腦等372,096元，計439,290元。

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

2.交通及運輸設備：

增加數計157,231元，變動原因為：(1)增置：監視主機等157,231元。

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

3.雜項設備：

增加數計1,117,260元，變動原因為：(1)增置：飲水機等473,273元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等48,000元。(4)受贈：應付代收款購置桌球發球機等491,111元、教育局經費購置冷氣等104,876元，計595,987元。

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

4.電腦軟體：減少數計13,650元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額13,650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 10 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	231,000		1,119,118	912,118	350,380		350,380	38.41	-561,738	-61.59	1. 資訊設備339,338元因疫情關係廠商延期交貨，已於110年10月27日交貨待核銷，資訊設備79,077元已請購待核銷。 2. 電源改善工程設備300,000元預計年底前完工及驗收。 3. 奉准先行辦理購置視聽教室工程設備156,677元。	積極辦理相關事宜。
機械及設備		888,118	231,000		1,119,118	912,118	350,380		350,380	38.41	-561,738	-61.59		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	157,231		157,231	291.17	103,231	191.17	奉准先行辦理購置視聽教室工程設備103,231元，餘款769元。	
交通及運輸設備		45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	157,231		157,231	291.17	103,231	191.17		
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 10 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		264,882	221,000	-9,000	476,882	297,882	473,273		473,273	158.88	175,391	58.88	奉准先行辦理購置視聽教室工 程設備178,597元；班級設備費 結餘3,206元。	
雜項設備		264,882	221,000	-9,000	476,882	297,882	473,273		473,273	158.88	175,391	58.88		
雜項設備														
購建中固定資產														
總計		1,198,000	556,000		1,754,000	1,264,000	980,884		980,884	77.60	-283,116	-22.40		

※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 10 月份

40501619-9

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	購置教學軟體36,000元，單價1萬元以下移列經常門36,000元。	
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	16,524,000	6,638,290	40.17	6,638,290		-9,885,710	-59.83	1.電源改善工程9月已分配8,845,000元，委由天母國中辦理，於9/23辦理後續擴充，工程預計12月底前完成驗收，實際需求執行數47,976元。 2.視聽教室整修工程203,131元，併決算辦理。 3.教師會教室整修工程11,992元，併決算辦理。 1.110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，9/16完工，施工費估驗計價完成93.27%，截至9月2日尚未支用經費1,714,727元。 2.109年校園周邊人行道更新工程410,918元，併決算辦理。	積極辦理相關事宜。
541 遞延修繕房屋建築支出	8,845,000		8,845,000	8,845,000	263,099	2.97	263,099		-8,581,901	-97.03		
542 其他遞延支出	7,679,000		7,679,000	7,679,000	6,375,191	83.02	6,375,191		-1,303,809	-16.98		
總 計	16,560,000		16,560,000	16,560,000	6,638,290	40.09	6,638,290		-9,921,710	-59.91		

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,802,223,775	100.00	負 債	5,752,025,442	99.13
流動資產	28,613,478	0.49	流動負債	4,503,578	0.08
現金	26,239,596	0.45	應付款項	4,503,578	0.08
銀行存款	26,159,596	0.45	應付代收款	4,503,578	0.08
銀行存款-公庫存款	22,442,505	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,688,397	0.05	其他負債	5,747,521,864	99.06
銀行存款-代繳費款	1,000,024	0.02	什項負債	5,747,521,864	99.06
專戶			存入保證金	1,652,740	0.03
銀行存款-教育儲蓄	28,670	0.00	應付退休及離職金	3,781,774	0.07
戶			應付代管資產	5,742,087,350	98.96
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	50,198,333	0.87
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	50,198,333	0.87
預付款項	2,333,882	0.04	淨資產	50,198,333	0.87
預付費用	2,333,882	0.04	累積餘額	33,925,214	0.58
長期貸墊款及準備金	4,656,105	0.08	本期騰餘	16,273,119	0.28

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,656,105	0.08	合計：	5,802,223,775	
退休及離職準備金	3,781,774	0.07			
其他準備金	874,331	0.02			
其他準備金-其他	874,331	0.02			
固定資產	24,374,339	0.42			
土地改良物	2,521,671	0.04			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,818,085	-0.07			
房屋建築及設備	5,903,376	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	-2,465,870	-0.04			
機械及設備	11,709,154	0.20			
機械及設備	25,034,802	0.43			
累計折舊-機械及設備	-13,325,648	-0.23			
交通及運輸設備	354,812	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,400,203	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,045,391	-0.02			
雜項設備	3,885,326	0.07			
雜項設備	9,543,709	0.16			
累計折舊-雜項設備	-5,658,383	-0.10			
無形資產	53,276	0.00			
無形資產	53,276	0.00			
電腦軟體	53,276	0.00			
其他資產	5,744,526,577	99.01			
什項資產	5,744,526,577	99.01			
暫付及待結轉帳項	2,439,227	0.04			
代管資產	5,742,087,350	98.96			
代管資產-土地改良物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,695,096,100	98.15			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,773,732	118,698,342
財產收益	26,240	2,324,850
財產交易利益	24,880	2,270,550
其他財產收入	1,360	54,300
政府撥入收入	7,715,254	111,036,933
公庫撥款收入	7,775,254	108,806,464
政府其他撥入收入	-60,000	2,230,469
教學收入		4,357,390
學雜費收入		4,357,390
其他收入	32,238	979,169
受贈收入	31,786	558,305
雜項收入	452	420,864
支出	8,148,791	102,425,223
人事支出	7,127,635	84,780,226
人事支出	7,127,635	84,780,226
業務支出	636,737	7,259,241
業務支出	636,737	7,259,241
財產損失		24,548
財產交易損失		24,548
折舊、折耗及攤銷	351,867	3,553,605
固定資產折舊	350,502	3,539,955
無形資產攤銷	1,365	13,650
其他支出	32,552	6,807,603
其他支出	32,552	6,807,603

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10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）	-375,059	16,273,119
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		50,198,333

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	115,869,487	2,828,855	118,698,342	收入
財產收入	54,300	2,270,550	2,324,850	財產收益
政府撥入收入	111,036,933		111,036,933	政府撥入收入
教學收入	4,357,390		4,357,390	教學收入
其他收入	420,864	558,305	979,169	其他收入
基金用途	99,827,954	2,597,269	102,425,223	支出
用人費用	84,780,226		84,780,226	人事支出
服務費用	3,906,092	3,353,149	7,259,241	業務支出
材料及用品費	2,819,767	-2,819,767		
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	527,382	-527,382		
		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	7,619,174	-7,619,174		
		3,553,605	3,553,605	折舊、折耗及攤銷
其他	169,313	6,638,290	6,807,603	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,041,533	231,586	16,273,119	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	25,770,718	24,427,615	50,198,333	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中227萬550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55萬8,305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」390萬6,092元與會計收支欄「業務支出」725萬9,241元間之調整數335萬3,149元，係「材料及用品費」281萬9,767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」52萬7,382元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」355萬3,605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」761萬9,174元，其中98萬884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663萬8,290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」16萬9,313元與會計收支欄「其他支出」680萬7,603元間之調整數663萬8,290元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」663萬8,290元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
22,442,505	23,316,836	-874,331	係其他準備金874,331元。