

40501619

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 112 年 1 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 112 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 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 112 年 1 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	105,921,000	20,715,128	20,521,302	193,826	0.94	20,715,128	20,521,302	193,826	0.94
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	83,000								
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	62,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	100,985,000	20,712,902	20,521,302	191,600	0.93	20,712,902	20,521,302	191,600	0.93
公庫撥款收入	100,985,000	20,521,302	20,521,302	0		20,521,302	20,521,302	0	
政府其他撥入收入		191,600	0	191,600		191,600	0	191,600	
教學收入	4,353,000								
學雜費收入	4,353,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	498,000	2,226		2,226		2,226		2,226	
雜項收入	498,000	2,226	0	2,226		2,226	0	2,226	
基金用途	109,611,000	19,605,182	20,521,302	-916,120	-4.46	19,605,182	20,521,302	-916,120	-4.46
國民教育計畫	103,134,000	19,602,155	20,504,702	-902,547	-4.40	19,602,155	20,504,702	-902,547	-4.40
學前教育計畫	311,000	600	600			600	600		
一般行政管理計畫	2,954,000	2,427	16,000	-13,573	-84.83	2,427	16,000	-13,573	-84.83
建築及設備計畫	3,212,000								
購建固定資產	3,176,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,690,000	1,109,946		1,109,946		1,109,946		1,109,946	
期初基金餘額	6,218,000					6,556,615	6,218,000	338,615	5.45
解繳公庫									
期末基金餘額	2,528,000					7,666,561	6,218,000	1,448,561	23.30

※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 112 年 1 月份

本本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

一、政府其他撥入收入：共計191,600元，係因

1. (RA1608)111年度社區多功能學習中心計畫經費上年度留用4,347元，結餘繳回4,347元。
2. (RA1629)111學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育經費上年度留用37,500元。
3. (RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款1,600元。
4. (RA1339)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款152,500元。

二、雜項收入：係因數位學生證補卡費及營養午餐異物罰鍰等較預期超收所致。

三、一般行政管理計畫：係覈實支用賸餘。

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 112 年 1 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				19,602,155	20,504,702	-902,547	-4.40
		累計數				19,602,155	20,504,702	-902,547	-4.40
學前教育計畫		本月數				600	600	0	0.00
		累計數				600	600	0	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

40501619-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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 舊(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	52,548,162	-29,028,830	458,722	4,088	-374,524	23,599,442	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-4,550,327			-52,303	1,737,126	
房屋及建築	8,369,246	-2,681,470			-15,400	5,672,376	
機械及設備	25,727,444	-14,327,403	50,000		-219,942	11,230,099	
交通及運輸設備	1,361,203	-1,122,419			-8,229	230,555	
雜項設備	10,646,347	-6,347,211	408,722		-78,650	4,629,208	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計50,000元，變動原因為：(3)撥入：社會局補助購置紫外線殺菌燈4台50,000元。
- 2.雜項設備：增加數計408,722元，變動原因為：(3)撥入：社會局補助購置冷氣機8台408,722元。
- 3.電腦軟體：減少數計4,088元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額4,088元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	104,166			4,088		100,078	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計50,000元，變動原因為：(3)撥入：社會局補助購置紫外線殺菌燈4台50,000元。
- 2.雜項設備：增加數計408,722元，變動原因為：(3)撥入：社會局補助購置冷氣機8台408,722元。
- 3.電腦軟體：減少數計4,088元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額4,088元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501619-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		926,665			926,665											
機械及設備		926,665			926,665											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		959,259			959,259											
交通及運輸設備		959,259			959,259											
購建中固定資產																
雜項設備		493,076			493,076											
雜項設備		493,076			493,076											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,379,000			2,379,000											

※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

40501619-7

中華民國 112 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	797,000		797,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	797,000		797,000											
總計	833,000		833,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,938,847,395	100.00	負 債	5,907,581,392	99.47
流動資產	9,892,504	0.17	流動負債	3,155,511	0.05
現金	8,760,279	0.15	應付款項	3,155,511	0.05
銀行存款	8,700,279	0.15	應付代收款	3,155,511	0.05
銀行存款-公庫存款	6,281,209	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,029,601	0.03	其他負債	5,904,425,881	99.42
銀行存款-代繳費款	352,764	0.01	什項負債	5,904,425,881	99.42
專戶			存入保證金	1,611,295	0.03
銀行存款-教育儲蓄	36,705	0.00	應付退休及離職金	4,175,521	0.07
專戶			應付代管資產	5,898,636,065	99.32
零用及週轉金	60,000	0.00	暫收及待結轉帳項	3,000	0.00
應收款項	40,286	0.00	淨資產	31,266,003	0.53
其他應收款	40,286	0.00	淨資產	31,266,003	0.53
預付款項	1,091,939	0.02	淨資產	31,266,003	0.53
預付費用	1,091,939	0.02	累積餘額	30,075,947	0.51
長期貸墊款及準備金	4,371,648	0.07	本期騰餘	1,190,056	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,371,648	0.07	合計：	5,938,847,395	
退休及離職準備金	4,175,521	0.07			
其他準備金	196,127	0.00			
其他準備金-其他	196,127	0.00			
固定資產	23,499,364	0.40			
土地改良物	1,737,126	0.03			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-4,602,630	-0.08			
房屋建築及設備	5,672,376	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	-2,696,870	-0.05			
機械及設備	11,230,099	0.19			
機械及設備	25,777,444	0.43			
累計折舊-機械及設備	-14,547,345	-0.24			
交通及運輸設備	230,555	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,361,203	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,130,648	-0.02			
雜項設備	4,629,208	0.08			
雜項設備	11,055,069	0.19			
累計折舊-雜項設備	-6,425,861	-0.11			
無形資產	100,078	0.00			
無形資產	100,078	0.00			
電腦軟體	100,078	0.00			
其他資產	5,900,983,801	99.36			
什項資產	5,900,983,801	99.36			
暫付及待結轉帳項	2,347,736	0.04			
代管資產	5,898,636,065	99.32			
代管資產-土地改良物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,853,779,960	98.57			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	44,835,017	0.75			
合計：	5,938,847,395				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,173,850	21,173,850
財產收益	458,722	458,722
其他財產收入	458,722	458,722
政府撥入收入	20,712,902	20,712,902
公庫撥款收入	20,521,302	20,521,302
政府其他撥入收入	191,600	191,600
其他收入	2,226	2,226
雜項收入	2,226	2,226
支出	19,983,794	19,983,794
人事支出	19,563,528	19,563,528
人事支出	19,563,528	19,563,528
業務支出	30,254	30,254
業務支出	30,254	30,254
折舊、折耗及攤銷	378,612	378,612
固定資產折舊	374,524	374,524
無形資產攤銷	4,088	4,088
其他支出	11,400	11,400
其他支出	11,400	11,400
本期賸餘（短絀）	1,190,056	1,190,056
期初淨資產		30,075,947
解繳公庫		
期末淨資產		31,266,003

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	20,715,128	458,722	21,173,850	收入
財產收入		458,722	458,722	財產收益
政府撥入收入	20,712,902		20,712,902	政府撥入收入
其他收入	2,226		2,226	其他收入
基金用途	19,605,182	378,612	19,983,794	支出
用人費用	19,563,528		19,563,528	人事支出
服務費用	27,923	2,331	30,254	業務支出
材料及用品費	2,331	-2,331		
		378,612	378,612	折舊、折耗及攤銷
其他	11,400		11,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,109,946	80,110	1,190,056	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,556,615	23,519,332	30,075,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,666,561	23,599,442	31,266,003	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬7,923元與會計科目「業務支出」3萬254元間之調整數2,331元，係「材料及用品費」2,331元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中45萬8,722元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」37萬8,612元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
6,281,209	6,477,336	-196,127	係其他準備金196,127元。