

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 2 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 2 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 6-7 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
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 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 112 年 2 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	7,923,942	7,893,603	30,339	0.38	28,639,070	28,414,905	224,165	0.79
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	7,923,603	7,893,603	30,000	0.38	28,636,505	28,414,905	221,600	0.78
公庫撥款收入	100,985,000	7,893,603	7,893,603	0		28,414,905	28,414,905	0	
政府其他撥入收入		30,000	0	30,000		221,600	0	221,600	
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	339		339		2,565		2,565	
雜項收入	498,000	339	0	339		2,565	0	2,565	
基金用途	109,611,000	8,608,975	7,893,603	715,372	9.06	28,214,157	28,414,905	-200,748	-0.71
國民教育計畫	103,134,000	7,531,728	7,529,683	2,045	0.03	27,133,883	28,034,385	-900,502	-3.21
學前教育計畫	311,000	15,032	40,720	-25,688	-63.08	15,632	41,320	-25,688	-62.17
一般行政管理計畫	2,954,000	90,015	205,800	-115,785	-56.26	92,442	221,800	-129,358	-58.32
建築及設備計畫	3,212,000	972,200	117,400	854,800	728.11	972,200	117,400	854,800	728.11
購建固定資產	3,176,000	972,200	117,400	854,800	728.11	972,200	117,400	854,800	728.11
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,690,000	-685,033		-685,033		424,913		424,913	
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					6,981,528	6,218,000	763,528	12.28

※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 2 月份

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221,600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。

5. (RA1367)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費30,000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、學前教育計畫：係覈實支用賸餘。

四、一般行政管理計畫：係覈實支用賸餘。

五、建築及設備計畫：係因

1. 營建及修建工程：樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程907,700元，併決算。

2. 其他設備：班級設備費購置掃地機器人24,900元及吸塵器28,000元計52,900元，預計3月初核銷。

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 112 年 2 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				7,531,728	7,529,683	2,045	0.03
		累計數				27,133,883	28,034,385	-900,502	-3.21
學前教育計畫		本月數				15,032	40,720	-25,688	-63.08
		累計數				15,632	41,320	-25,688	-62.17

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 2 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	523,222	8,175	-741,356	23,293,023	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-4,550,327			-104,606	1,684,823	
房屋及建築	8,369,246	-2,681,470			-30,800	5,656,976	
機械及設備	25,727,444	-14,327,403	114,500		-438,620	11,075,921	
交通及運輸設備	1,361,203	-1,122,419			-16,458	222,326	
雜項設備	10,646,347	-6,347,211	408,722		-150,872	4,556,986	
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114,500元，變動原因為：(1)增置：單槍等64,500元。(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8,175元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額8,175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 2 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			8,175		95,991	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114,500元，變動原因為：(1)增置：單槍等64,500元。(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8,175元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額8,175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 2 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	64,500	64,500		64,500	100.00						6.96
機械及設備		926,665			926,665	64,500	64,500		64,500	100.00						6.96
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	52,900					-52,900	-100.00				
雜項設備		493,076			493,076	52,900					-52,900	-100.00	掃地機器人24,900元及吸塵器28,000元計52,900元，預計3月初核銷。			
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 2 月份

40501619-7

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 其他 總計		2,379,000			2,379,000	117,400	64,500		64,500	54.94	-52,900	-45.06			2.71

※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

40501619-8

中華民國 112 年 2 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	427,169	1,224,169		907,700		907,700		907,700					74.15
541 遞延修繕房屋建築支					907,700		907,700		907,700			樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程907,700元，併決算。		
542 其他遞延支出	797,000	427,169	1,224,169											
總計	833,000	427,169	1,260,169		907,700		907,700	0.00	907,700	0.00				72.03

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,938,149,100	100.00	負 債	5,907,874,549	99.49
流動資產	10,764,054	0.18	流動負債	3,673,744	0.06
現金	9,631,829	0.16	應付款項	3,673,744	0.06
銀行存款	9,571,829	0.16	應付代收款	3,673,744	0.06
銀行存款-公庫存款	5,593,176	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,942,585	0.05	其他負債	5,904,200,805	99.43
銀行存款-代繳費款	999,363	0.02	什項負債	5,904,200,805	99.43
專戶			存入保證金	1,521,295	0.03
銀行存款-教育儲蓄	36,705	0.00	應付退休及離職金	4,185,788	0.07
專戶			應付代管資產	5,898,493,722	99.33
零用及週轉金	60,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	40,286	0.00	淨資產	30,274,551	0.51
其他應收款	40,286	0.00	淨資產	30,274,551	0.51
預付款項	1,091,939	0.02	淨資產	30,274,551	0.51
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	4,381,915	0.07	本期騰餘	198,604	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,381,915	0.07	合計：	5,938,149,100	
退休及離職準備金	4,185,788	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	23,197,032	0.39			
土地改良物	1,684,823	0.03			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-4,654,933	-0.08			
房屋建築及設備	5,656,976	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	-2,712,270	-0.05			
機械及設備	11,075,921	0.19			
機械及設備	25,841,944	0.44			
累計折舊-機械及設備	-14,766,023	-0.25			
交通及運輸設備	222,326	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2月28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	-1,138,877	-0.02			
雜項設備	4,556,986	0.08			
雜項設備	11,055,069	0.19			
累計折舊-雜項設備	-6,498,083	-0.11			
無形資產	95,991	0.00			
無形資產	95,991	0.00			
電腦軟體	95,991	0.00			
其他資產	5,899,710,108	99.35			
什項資產	5,899,710,108	99.35			
暫付及待結轉帳項	1,216,386	0.02			
代管資產	5,898,493,722	99.33			
代管資產-土地改良物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,853,779,960	98.58			

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2月28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	44,692,674	0.75			
合計：	5,938,149,100				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,923,942	29,097,792
財產收益		458,722
其他財產收入		458,722
政府撥入收入	7,923,603	28,636,505
公庫撥款收入	7,893,603	28,414,905
政府其他撥入收入	30,000	221,600
其他收入	339	2,565
雜項收入	339	2,565
支出	8,915,394	28,899,188
人事支出	7,053,280	26,616,808
人事支出	7,053,280	26,616,808
業務支出	531,167	561,421
業務支出	531,167	561,421
折舊、折耗及攤銷	370,919	749,531
固定資產折舊	366,832	741,356
無形資產攤銷	4,087	8,175
其他支出	960,028	971,428
其他支出	960,028	971,428
本期賸餘（短絀）	-991,452	198,604
期初淨資產		30,075,947
解繳公庫		
期末淨資產		30,274,551

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 2 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	28,639,070	458,722	29,097,792	收入
財產收入		458,722	458,722	財產收益
政府撥入收入	28,636,505		28,636,505	政府撥入收入
其他收入	2,565		2,565	其他收入
基金用途	28,214,157	685,031	28,899,188	支出
用人費用	26,616,808		26,616,808	人事支出
服務費用	375,916	185,505	561,421	業務支出
材料及用品費	127,283	-127,283		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	58,222	-58,222		
		749,531	749,531	折舊、折耗及攤銷
其他	63,728	907,700	971,428	其他支出
遞延支出	907,700	-907,700		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	64,500	-64,500		
本期賸餘(短絀)	424,913	-226,309	198,604	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	6,981,528	23,293,023	30,274,551	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數6萬4,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」37萬5,916元與會計科目「業務支出」56萬1,421元間之調整數18萬5,505元，係「材料及用品費」12萬7,283元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬8,222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」74萬9,532元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」6萬3,728元與會計科目「其他支出」97萬1,428元間之調整數90萬7,700元，係「遞延支出」90萬7,700元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
5,593,176	5,789,303	-196,127	係其他準備金196,127元。