

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 3 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 3 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 3 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	12,366,627	8,015,348	4,351,279	54.29	41,005,697	36,430,253	4,575,444	12.56
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	83,000	31,840	25,920	5,920	22.84	31,840	25,920	5,920	22.84
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	62,000	31,840	25,920	5,920	22.84	31,840	25,920	5,920	22.84
政府撥入收入	100,985,000	10,039,058	7,989,428	2,049,630	25.65	38,675,563	36,404,333	2,271,230	6.24
公庫撥款收入	100,985,000	8,012,628	7,989,428	23,200	0.29	36,427,533	36,404,333	23,200	0.06
政府其他撥入收入		2,026,430	0	2,026,430		2,248,030	0	2,248,030	
教學收入	4,353,000	2,032,896		2,032,896		2,032,896		2,032,896	
學雜費收入	4,353,000	2,032,896	0	2,032,896		2,032,896	0	2,032,896	
其他收入	498,000	262,833		262,833		265,398		265,398	
雜項收入	498,000	262,833	0	262,833		265,398	0	265,398	
基金用途	109,611,000	8,623,967	8,015,348	608,619	7.59	36,838,124	36,430,253	407,871	1.12
國民教育計畫	103,134,000	7,855,481	7,513,568	341,913	4.55	34,989,364	35,547,953	-558,589	-1.57
學前教育計畫	311,000	371,612	25,580	346,032	1,352.74	387,244	66,900	320,344	478.84
一般行政管理計畫	2,954,000	204,699	220,200	-15,501	-7.04	297,141	442,000	-144,859	-32.77
建築及設備計畫	3,212,000	192,175	256,000	-63,825	-24.93	1,164,375	373,400	790,975	211.83
購建固定資產	3,176,000	192,175	256,000	-63,825	-24.93	1,164,375	373,400	790,975	211.83
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,690,000	3,742,660		3,742,660		4,167,573		4,167,573	
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					10,724,188	6,218,000	4,506,188	72.47

※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 3 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、其他財產收入：因場地開放收入較預期超收所致。

二、公庫撥款收入：因教育局撥入共計23,200元

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)23,200元。

三、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計2,248,030元

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。

6. (RA1439)111-2公幼政府協助家長支付費用-代辦費2,026,430元。

四、學雜費收入：因教育部補助幼兒園111-2代辦費。

五、雜項收入：因應付代收款餘額結清等較預期超收所致。

六、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費併決算辦理。

七、一般行政管理計畫：因覈實支用賸餘。

八、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：

(1)樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程974,195元，併決算。

2. 其他設備：幼兒園設備費購置冷氣機3台135,220元預計4月初核銷；資訊設備48,000元已分配未執行。

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 3 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				7,855,481	7,513,568	341,913	4.55
		累計數				34,989,364	35,547,953	-558,589	-1.57
學前教育計畫		本月數				371,612	25,580	346,032	1352.74
		累計數				387,244	66,900	320,344	478.84

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 3 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			
<b>資產</b>	52,548,162	-29,028,830	1,659,822	12,263	-1,333,526	23,833,365	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-4,550,327			-156,909	1,632,520	
房屋及建築	8,369,246	-2,681,470			-46,200	5,641,576	
機械及設備	25,727,444	-14,327,403	1,125,420		-879,587	11,645,874	
交通及運輸設備	1,361,203	-1,122,419			-23,994	214,790	
雜項設備	10,646,347	-6,347,211	534,402		-226,836	4,606,702	
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：1.機械及設備：增加數1,125,420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臺50,000元、教育局撥入行動充電車3具110,478元、平板電腦10.2吋79部900,442元，計1,060,920元。

2.雜項設備：增加數計534,402元，變動原因為：(1)增置：辦公桌等125,680元。(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12,263元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額12,263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 3 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			12,263		91,903	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數1,125,420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臺50,000元、教育局撥入行動充電車3具110,478元、平板電腦10.2吋79部900,442元，計1,060,920元。  
2.雜項設備：增加數計534,402元，變動原因為：(1)增置：辦公桌等125,680元。(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12,263元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額12,263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 3 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																
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	112,500	64,500		64,500	57.33	-48,000	-42.67				6.96
機械及設備		926,665			926,665	112,500	64,500		64,500	57.33	-48,000	-42.67	資訊設備48,000元已分配未執行。			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	260,900	125,680		125,680	48.17	-135,220	-51.83				25.49
雜項設備		493,076			493,076	260,900	125,680		125,680	48.17	-135,220	-51.83	幼兒園設備費購置冷氣機3台135,220元預計4月初核銷。			25.49
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
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 3 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 總計		2,379,000			2,379,000	373,400	190,180		190,180	50.93	-183,220	-49.07			7.99

※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 3 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		974,195		974,195		974,195					79.58
541 遞延修繕房屋建築支					974,195		974,195		974,195			樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程974,195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		974,195		974,195	0.00	974,195	0.00				77.31

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,119,683,646	100.00	負 債	6,085,126,093	99.44
流動資產	14,851,062	0.24	流動負債	4,688,881	0.08
現金	13,719,123	0.22	應付款項	4,688,881	0.08
銀行存款	13,659,123	0.22	應付代收款	4,688,881	0.08
銀行存款-公庫存款	9,073,628	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,424,737	0.06	其他負債	6,080,437,212	99.36
銀行存款-代繳費款	1,124,053	0.02	什項負債	6,080,437,212	99.36
專戶			存入保證金	1,541,295	0.03
銀行存款-教育儲蓄	36,705	0.00	應付退休及離職金	4,224,958	0.07
專戶			應付代管資產	6,074,670,959	99.26
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	40,000	0.00	淨資產	34,557,553	0.56
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	34,557,553	0.56
預付款項	1,091,939	0.02	淨資產	34,557,553	0.56
預付費用	1,091,939	0.02	累積餘額	30,075,947	0.49
長期貸墊款及準備金	4,683,579	0.08	本期騰餘	4,481,606	0.07

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,683,579	0.08	合計：	6,119,683,646	
退休及離職準備金	4,224,958	0.07			
其他準備金	458,621	0.01			
其他準備金-其他	458,621	0.01			
固定資產	23,741,462	0.39			
土地改良物	1,632,520	0.03			
土地改良物	6,339,756	0.10			
累計折舊-土地改良物	-4,707,236	-0.08			
房屋建築及設備	5,641,576	0.09			
房屋建築及設備	8,369,246	0.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,727,670	-0.04			
機械及設備	11,645,874	0.19			
機械及設備	26,852,864	0.44			
累計折舊-機械及設備	-15,206,990	-0.25			
交通及運輸設備	214,790	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3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	-1,146,413	-0.02			
雜項設備	4,606,702	0.08			
雜項設備	11,180,749	0.18			
累計折舊-雜項設備	-6,574,047	-0.11			
無形資產	91,903	0.00			
無形資產	91,903	0.00			
電腦軟體	91,903	0.00			
其他資產	6,076,315,640	99.29			
什項資產	6,076,315,640	99.29			
暫付及待結轉帳項	1,644,681	0.03			
代管資產	6,074,670,959	99.26			
代管資產-土地改良物	21,088	0.00			
代管資產-土地	6,030,099,540	98.54			

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3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	44,550,331	0.73			
合計：	6,119,683,646				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,377,547	42,475,339
財產收益	1,042,760	1,501,482
財產交易利益	1,010,920	1,010,920
其他財產收入	31,840	490,562
政府撥入收入	10,039,058	38,675,563
公庫撥款收入	8,012,628	36,427,533
政府其他撥入收入	2,026,430	2,248,030
教學收入	2,032,896	2,032,896
學雜費收入	2,032,896	2,032,896
其他收入	262,833	265,398
雜項收入	262,833	265,398
支出	9,094,545	37,993,733
人事支出	7,377,336	33,994,144
人事支出	7,377,336	33,994,144
業務支出	966,608	1,528,029
業務支出	966,608	1,528,029
折舊、折耗及攤銷	596,258	1,345,789
固定資產折舊	592,170	1,333,526
無形資產攤銷	4,088	12,263
其他支出	154,343	1,125,771
其他支出	154,343	1,125,771
本期賸餘（短絀）	4,283,002	4,481,606
期初淨資產		30,075,947
解繳公庫		
期末淨資產		34,557,553

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 3 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	41,005,697	1,469,642	42,475,339	收入
財產收入	31,840	1,469,642	1,501,482	財產收益
政府撥入收入	38,675,563		38,675,563	政府撥入收入
教學收入	2,032,896		2,032,896	教學收入
其他收入	265,398		265,398	其他收入
基金用途	36,838,124	1,155,609	37,993,733	支出
用人費用	33,994,144		33,994,144	人事支出
服務費用	747,431	780,598	1,528,029	業務支出
材料及用品費	510,412	-510,412		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	270,186	-270,186		
		1,345,789	1,345,789	折舊、折耗及攤銷
其他	151,576	974,195	1,125,771	其他支出
遞延支出	974,195	-974,195		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	190,180	-190,180		
本期賸餘(短絀)	4,167,573	314,033	4,481,606	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	10,724,188	23,833,365	34,557,553	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19萬180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」74萬7,431元與會計科目「業務支出」152萬8,029元間之調整數78萬598元，係「材料及用品費」51萬412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)27萬186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146萬9,642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」134萬5,789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」15萬1,576元與會計科目「其他支出」112萬5,771元間之調整數97萬4,195元，係「遞延支出」97萬4,195元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國112年3月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,073,628	9,532,249	-458,621	係其他準備金458,621元。