

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 114 年 1 月份

主辦會計人員

許筑琬



機關長官

范如君



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 113 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 114 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	115,223,000	23,946,781	23,470,163	476,618	2.03	23,946,781	23,470,163	476,618	2.03
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	283,000	108,071	67,305	40,766	60.57	108,071	67,305	40,766	60.57
財產處分收入	14,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	269,000	108,071	67,305	40,766	60.57	108,071	67,305	40,766	60.57
政府撥入收入	110,474,000	23,667,594	23,390,658	276,936	1.18	23,667,594	23,390,658	276,936	1.18
公庫撥款收入	110,474,000	23,390,658	23,390,658	0		23,390,658	23,390,658	0	
政府其他撥入收入		276,936	0	276,936		276,936	0	276,936	
規費收入	69,000	1,100	2,200	-1,100	-50.00	1,100	2,200	-1,100	-50.00
使用規費收入	69,000	1,100	2,200	-1,100	-50.00	1,100	2,200	-1,100	-50.00
教學收入	3,890,000	167,903		167,903		167,903		167,903	
學雜費收入	3,890,000	167,903	0	167,903		167,903	0	167,903	
其他收入	505,000	113	10,000	-9,887	-98.87	113	10,000	-9,887	-98.87
雜項收入	505,000	113	10,000	-9,887	-98.87	113	10,000	-9,887	-98.87
基金用途	116,131,000	20,703,795	23,470,163	-2,766,368	-11.79	20,703,795	23,470,163	-2,766,368	-11.79
國民教育計畫	111,257,000	20,698,445	23,406,663	-2,708,218	-11.57	20,698,445	23,406,663	-2,708,218	-11.57
學前教育計畫	309,000	5,350	28,500	-23,150	-81.23	5,350	28,500	-23,150	-81.23
一般行政管理計畫	3,089,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
建築及設備計畫	1,476,000								
購建固定資產	1,446,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-908,000	3,242,986		3,242,986		3,242,986		3,242,986	
期初基金餘額	1,845,000					2,815,410	1,845,000	970,410	52.60
解繳公庫									
期末基金餘額	937,000					6,058,396	1,845,000	4,213,396	228.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、違規罰款收入：因廠商違約金較預期超收所致。
- 二、租金收入：社區式長照及觀傳局土地使用租金較預期超收所致。
- 三、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計276,936元。
 - 1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)自上期(113年)轉入272,400元(餘款待移回177,929元)。
 - 2、RA3362-113學年度新住民語文遠距直播教學協同人員經費(部款75%)自上期(113年)轉入4,536元。
- 四、使用規費收入：因教職員工停車及校園場地開放收入較預期短收所致。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入係因113(1)賸餘款待辦理繳回所致。本年共計167,903元。
 - 1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)自上期(113年)轉入167,903元(餘款待移回)。
- 六、雜項收入：補發數位學生證等較預期短收所致。
- 七、國民教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 八、學前教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 九、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用。

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 114 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				20,698,445	23,406,663	-2,708,218	-11.57
		累計數				20,698,445	23,406,663	-2,708,218	-11.57
學前教育計畫		本月數				5,350	28,500	-23,150	-81.23
		累計數				5,350	28,500	-23,150	-81.23

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 114 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	61,884,970	-35,644,439		1,089	-448,365	25,791,077	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-52,303	481,854	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-15,400	5,302,776	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807			-264,150	10,991,468	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757			-22,163	900,510	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206			-94,349	8,083,485	
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

40501619-5

資本資產明細表

中華民國 114 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	32,073			1,089		30,984	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

40501619-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1、電腦軟體：

減少數計1,089元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額1,089元。

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 114 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	533,000		533,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	533,000		533,000											
總計	563,000		563,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,539,033	100.00	負 債	7,689,560	19.45
流動資產	7,977,792	20.18	流動負債	3,052,082	7.72
現金	7,184,633	18.17	應付款項	3,052,082	7.72
銀行存款	7,104,633	17.97	應付代收款	2,847,486	7.20
銀行存款-公庫存款	4,932,956	12.48	應付費用	204,596	0.52
銀行存款-保管款	1,775,857	4.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	338,299	0.86	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,637,478	11.73
銀行存款-教育儲蓄	57,521	0.15	什項負債	4,637,478	11.73
戶			存入保證金	1,203,104	3.04
零用及週轉金	80,000	0.20	應付退休及離職金	3,434,374	8.69
應收款項	108,689	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	108,689	0.27	淨資產	31,849,473	80.55
預付款項	684,470	1.73	淨資產	31,849,473	80.55
預付費用	684,470	1.73	淨資產	31,849,473	80.55
長期貸墊款及準備金	3,891,251	9.84	累積餘額	29,055,941	73.49

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,891,251	9.84	本期賸餘	2,793,532	7.07
退休及離職準備金	3,434,374	8.69	淨資產調整數		
其他準備金	456,877	1.16	合計：	39,539,033	
其他準備金-其他	456,877	1.16			
固定資產	25,760,093	65.15			
土地改良物	481,854	1.22			
土地改良物	6,339,756	16.03			
累計折舊-土地改良物	-5,857,902	-14.82			
房屋建築及設備	5,302,776	13.41			
房屋建築及設備	8,369,246	21.17			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,066,470	-7.76			
機械及設備	10,991,468	27.80			
機械及設備	29,882,425	75.58			
累計折舊-機械及設備	-18,890,957	-47.78			
交通及運輸設備	900,510	2.28			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114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	2,073,430	5.24			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,172,920	-2.97			
雜項設備	8,083,485	20.44			
雜項設備	15,188,040	38.41			
累計折舊-雜項設備	-7,104,555	-17.97			
無形資產	30,984	0.08			
無形資產	30,984	0.08			
電腦軟體	30,984	0.08			
其他資產	1,878,913	4.75			
什項資產	1,878,913	4.75			
暫付及待結轉帳項	1,878,913	4.75			
代管資產	6,001,012,373	15,177.44			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	5,959,572,500	15,072.63			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114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	41,418,785	104.75			
應付代管資產	-6,001,012,373	-15,177.44			
合計：	39,539,033				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,946,781	23,946,781
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
財產收益	108,071	108,071
財產孳息收入	108,071	108,071
政府撥入收入	23,667,594	23,667,594
公庫撥款收入	23,390,658	23,390,658
政府其他撥入收入	276,936	276,936
規費收入	1,100	1,100
使用規費收入	1,100	1,100
教學收入	167,903	167,903
學雜費收入	167,903	167,903
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	21,153,249	21,153,249
人事支出	20,677,745	20,677,745
人事支出	20,677,745	20,677,745
業務支出	26,050	26,050
業務支出	26,050	26,050
折舊、折耗及攤銷	449,454	449,454
固定資產折舊	448,365	448,365
無形資產攤銷	1,089	1,089

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,793,532	2,793,532
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,849,473

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	23,946,781		23,946,781	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	108,071		108,071	財產收益
政府撥入收入	23,667,594		23,667,594	政府撥入收入
規費收入	1,100		1,100	規費收入
教學收入	167,903		167,903	教學收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	20,703,795	449,454	21,153,249	支出
用人費用	20,677,745		20,677,745	人事支出
服務費用	17,650	8,400	26,050	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	8,400	-8,400		
		449,454	449,454	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,242,986	-449,454	2,793,532	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,815,410	26,240,531	29,055,941	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,058,396	25,791,077	31,849,473	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

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」1萬7,650元與會計科目「業務支出」2萬6,050元間之調整數8,400元，係「租金、償債、利息及相關手續費」8,400元。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」44萬9,454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 114 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
4,932,956	5,389,833	-456,877	係其他準備金456,877元。