

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 2 月份

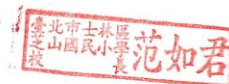
主辦會計人員

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 114 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 4-6 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 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	115,223,000	12,320,202	9,296,543	3,023,659	32.52	36,266,983	32,766,706	3,500,277	10.68
徵收及依法分配收入		30,000		30,000		32,000		32,000	
違規罰款收入		30,000	0	30,000		32,000	0	32,000	
勞務收入	2,000	300		300		300		300	
服務收入	2,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	283,000					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	0	0	0		108,071	67,305	40,766	60.57
政府撥入收入	110,474,000	10,710,949	9,284,343	1,426,606	15.37	34,378,543	32,675,001	1,703,542	5.21
公庫撥款收入	110,474,000	9,284,343	9,284,343	0		32,675,001	32,675,001	0	
政府其他撥入收入		1,426,606	0	1,426,606		1,703,542	0	1,703,542	
規費收入	69,000		2,200	-2,200	-100.00	1,100	4,400	-3,300	-75.00
使用規費收入	69,000	0	2,200	-2,200	-100.00	1,100	4,400	-3,300	-75.00
教學收入	3,890,000	1,574,133		1,574,133		1,742,036		1,742,036	
學雜費收入	3,890,000	1,574,133	0	1,574,133		1,742,036	0	1,742,036	
其他收入	505,000	4,820	10,000	-5,180	-51.80	4,933	20,000	-15,067	-75.34
雜項收入	505,000	4,820	10,000	-5,180	-51.80	4,933	20,000	-15,067	-75.34
基金用途	116,131,000	7,279,669	9,296,543	-2,016,874	-21.69	27,983,464	32,766,706	-4,783,242	-14.60
國民教育計畫	111,257,000	7,117,107	8,935,000	-1,817,893	-20.35	27,815,552	32,341,663	-4,526,111	-13.99
學前教育計畫	309,000	40,946	28,043	12,903	46.01	46,296	56,543	-10,247	-18.12
一般行政管理計畫	3,089,000	90,765	264,000	-173,235	-65.62	90,765	299,000	-208,235	-69.64
建築及設備計畫	1,476,000	30,851	69,500	-38,649	-55.61	30,851	69,500	-38,649	-55.61
購建固定資產	1,446,000	30,851	69,500	-38,649	-55.61	30,851	69,500	-38,649	-55.61
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-908,000	5,040,533		5,040,533		8,283,519		8,283,519	
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					11,098,929	1,845,000	9,253,929	501.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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、違規罰款收入：因廠商違約罰款較預期超收所致。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預期超收所致。
- 三、租金收入：社區式長照及觀傳局房地使用租金較預期超收所致。
- 四、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計1,703,542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。
 - 3、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,411,821元。
 - 4、RA3254-113(1)攜手激勵學習潛能計畫經費撥入80,634元(113年65,849元,114年14,785元)。
- 五、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。
- 六、學雜費收入：係政府補助幼兒學雜費收入較預期提前收入。本年共計1,742,036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)。
 - 2、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,574,133元。
- 七、雜項收入：補發數位學生證及應付代收款結清等較預期短收所致。
- 八、國民教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 九、學前教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：
 - 1、其他設備：
新購紫外線殺菌燈設備節餘款500元、圖書及除濕機已分配未執行數38,149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 114 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				7,117,107	8,935,000	-1,817,893	-20.35
		累計數				27,815,552	32,341,663	-4,526,111	-13.99
學前教育計畫		本月數				40,946	28,043	12,903	46.01
		累計數				46,296	56,543	-10,247	-18.12

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 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	61,884,970	-35,644,439	30,851	2,178	-896,824	25,372,380	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-104,606	429,551	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-30,800	5,287,376	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	13,000		-528,042	10,740,576	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757			-44,326	878,347	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	17,851		-189,050	8,006,635	
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 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	32,073			2,178		29,895	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 2 月份

40501619-6

各財產項目變動原因分析如下：

1、機械及設備：增加數計13,000元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計13,000元。

2、雜項設備：增加數計17,851元，變動原因為：

(1)增置：購置圖書設備等計17,851元。

3、電腦軟體：

減少數計2,178元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額2,178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 114 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																
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		632,248			632,248	13,500	13,000		13,000	96.30	-500	-3.70				2.06
機械及設備		632,248			632,248	13,500	13,000		13,000	96.30	-500	-3.70	紫外線消毒燈設備結 餘500元。			2.06
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		280,752			280,752	56,000	17,851		17,851	31.88	-38,149	-68.12				6.36
雜項設備		280,752			280,752	56,000	17,851		17,851	31.88	-38,149	-68.12	圖書已分配未執行 數27,149元、除濕機已分 配未執行數11,000元。	本校將積極督辦採購作 業。		6.36
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		913,000			913,000	69,500	30,851		30,851	44.39	-38,649	-55.61				3.38

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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,053,827	100.00	負 債	8,582,518	19.05
流動資產	13,686,573	30.38	流動負債	3,974,252	8.82
現金	12,959,263	28.76	應付款項	3,974,252	8.82
銀行存款	12,879,263	28.59	應付代收款	3,974,252	8.82
銀行存款-公庫存款	9,834,813	21.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,464,881	5.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	522,048	1.16	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,608,266	10.23
銀行存款-教育儲蓄	57,521	0.13	什項負債	4,608,266	10.23
戶			存入保證金	1,168,104	2.59
零用及週轉金	80,000	0.18	應付退休及離職金	3,440,091	7.64
應收款項	42,840	0.10	暫收及待結轉帳項	71	0.00
其他應收款	42,840	0.10	淨資產	36,471,309	80.95
預付款項	684,470	1.52	淨資產	36,471,309	80.95
預付費用	684,470	1.52	淨資產	36,471,309	80.95
長期貸墊款及準備金	3,896,968	8.65	累積餘額	29,055,941	64.49

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,896,968	8.65	本期賸餘	7,415,368	16.46
退休及離職準備金	3,440,091	7.64	淨資產調整數		
其他準備金	456,877	1.01	合計：	45,053,827	
其他準備金-其他	456,877	1.01			
固定資產	25,342,485	56.25			
土地改良物	429,551	0.95			
土地改良物	6,339,756	14.07			
累計折舊-土地改良物	-5,910,205	-13.12			
房屋建築及設備	5,287,376	11.74			
房屋建築及設備	8,369,246	18.58			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,081,870	-6.84			
機械及設備	10,740,576	23.84			
機械及設備	29,895,425	66.35			
累計折舊-機械及設備	-19,154,849	-42.52			
交通及運輸設備	878,347	1.95			

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	2,073,430	4.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,195,083	-2.65			
雜項設備	8,006,635	17.77			
雜項設備	15,205,891	33.75			
累計折舊-雜項設備	-7,199,256	-15.98			
無形資產	29,895	0.07			
無形資產	29,895	0.07			
電腦軟體	29,895	0.07			
其他資產	2,097,906	4.66			
什項資產	2,097,906	4.66			
暫付及待結轉帳項	2,097,906	4.66			
代管資產	6,000,870,030	13,319.33			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	5,959,572,500	13,227.67			

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	41,276,442	91.62			
應付代管資產	-6,000,870,030	-13,319.33			
合計：	45,053,827				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,320,202	36,266,983
徵收及依法分配收入	30,000	32,000
違規罰款收入	30,000	32,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益		108,071
財產孳息收入		108,071
政府撥入收入	10,710,949	34,378,543
公庫撥款收入	9,284,343	32,675,001
政府其他撥入收入	1,426,606	1,703,542
規費收入		1,100
使用規費收入		1,100
教學收入	1,574,133	1,742,036
學雜費收入	1,574,133	1,742,036
其他收入	4,820	4,933
雜項收入	4,820	4,933
支出	7,698,366	28,851,615
人事支出	6,761,731	27,439,476
人事支出	6,761,731	27,439,476
業務支出	475,201	501,251
業務支出	475,201	501,251
折舊、折耗及攤銷	449,548	899,002
固定資產折舊	448,459	896,824
無形資產攤銷	1,089	2,178
其他支出	11,886	11,886
其他支出	11,886	11,886

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,621,836	7,415,368
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,471,309

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 2 月 28 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	36,266,983		36,266,983	收入
徵收及依法分配收入	32,000		32,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	108,071		108,071	財產收益
政府撥入收入	34,378,543		34,378,543	政府撥入收入
規費收入	1,100		1,100	規費收入
教學收入	1,742,036		1,742,036	教學收入
其他收入	4,933		4,933	其他收入
基金用途	27,983,464	868,151	28,851,615	支出
用人費用	27,439,476		27,439,476	人事支出
服務費用	326,912	174,339	501,251	業務支出
材料及用品費	77,207	-77,207		
租金、償債、利息及相關手續費	8,400	-8,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,732	-88,732		
其他	11,886		11,886	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	30,851	-30,851		其他支出
其他	11,886		11,886	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	30,851	-30,851		
本期賸餘(短絀)	8,283,519	-868,151	7,415,368	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				淨資產調整數
期末基金餘額	11,098,929	25,372,380	36,471,309	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數3萬851元，係購置財產另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」32萬6,912元與會計科目「業務支出」50萬1,251元間之調整數17萬4,339元，係「材料及用品費」7萬7,207元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,400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)8萬8,732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「折舊、折耗及攤銷」89萬9,002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 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
9,834,813	10,291,690	-456,877	係其他準備金456,877元。