

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 3 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 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	115,223,000	7,159,406	8,920,800	-1,761,394	-19.74	43,426,389	41,687,506	1,738,883	4.17
徵收及依法分配收入						32,000		32,000	
違規罰款收入		0	0	0		32,000	0	32,000	
勞務收入	2,000					300		300	
服務收入	2,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	283,000	67,305		67,305		175,376	67,305	108,071	160.57
財產處分收入	14,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	269,000	67,305	0	67,305		175,376	67,305	108,071	160.57
政府撥入收入	110,474,000	7,064,020	6,942,800	121,220	1.75	41,442,563	39,617,801	1,824,762	4.61
公庫撥款收入	110,474,000	6,942,800	6,942,800	0		39,617,801	39,617,801	0	
政府其他撥入收入		121,220	0	121,220		1,824,762	0	1,824,762	
規費收入	69,000	27,290	23,000	4,290	18.65	28,390	27,400	990	3.61
使用規費收入	69,000	27,290	23,000	4,290	18.65	28,390	27,400	990	3.61
教學收入	3,890,000		1,945,000	-1,945,000	-100.00	1,742,036	1,945,000	-202,964	-10.44
學雜費收入	3,890,000	0	1,945,000	-1,945,000	-100.00	1,742,036	1,945,000	-202,964	-10.44
其他收入	505,000	791	10,000	-9,209	-92.09	5,724	30,000	-24,276	-80.92
雜項收入	505,000	791	10,000	-9,209	-92.09	5,724	30,000	-24,276	-80.92
基金用途	116,131,000	9,616,678	8,920,800	695,878	7.80	37,600,142	41,687,506	-4,087,364	-9.80
國民教育計畫	111,257,000	8,764,510	8,611,300	153,210	1.78	36,580,062	40,952,963	-4,372,901	-10.68
學前教育計畫	309,000	419,275	28,500	390,775	1,371.14	465,571	85,043	380,528	447.45
一般行政管理計畫	3,089,000	358,049	247,000	111,049	44.96	448,814	546,000	-97,186	-17.80
建築及設備計畫	1,476,000	74,844	34,000	40,844	120.13	105,695	103,500	2,195	2.12
購建固定資產	1,446,000	74,844	34,000	40,844	120.13	105,695	103,500	2,195	2.12
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-908,000	-2,457,272		-2,457,272		5,826,247		5,826,247	
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					8,641,657	1,845,000	6,796,657	368.38

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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、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1,824,762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(沖其他應收款65,849元，114年14,785元)。
 - 5、RA3339-113(1)補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,220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超收所致。
- 六、學雜費收入：係幼兒園招生人數較預期減少。本年度共計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：
新購紫外線殺菌燈等設備節餘款4,205元、圖書設備提前執行數6,400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 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				8,764,510	8,611,300	153,210	1.78
		累計數				36,580,062	40,952,963	-4,372,901	-10.68
學前教育計畫		本月數				419,275	28,500	390,775	1371.14
		累計數				465,571	85,043	380,528	447.45

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 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			
資產	61,884,970	-35,644,439	140,095	3,267	-1,343,627	25,033,732	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-156,909	377,248	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-46,200	5,271,976	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	28,000		-791,938	10,491,680	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757			-66,489	856,184	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	112,095		-282,091	8,007,838	
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 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	32,073			3,267		28,806	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 3 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28,000元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計28,000元。

2、雜項設備：增加數計112,095元，變動原因為：

(1)增置：購置圖書設備等計77,695元。

(3)撥入：自教育局撥入圖書設備等計34,400元。

3、電腦軟體：

減少數計3,267元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額3,267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 3 月份

40501619-8

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		913,000			913,000	103,500	105,695		105,695	102.12	2,195	2.12			11.58

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

40501619-9

中華民國 114 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,997,091	100.00	負 債	10,321,702	23.46
流動資產	12,444,080	28.28	流動負債	5,443,561	12.37
現金	11,716,770	26.63	應付款項	5,443,561	12.37
銀行存款	11,636,770	26.45	應付代收款	5,443,561	12.37
銀行存款-公庫存款	7,377,470	16.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,046,663	6.92	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,155,116	2.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,878,141	11.09
銀行存款-教育儲蓄	57,521	0.13	什項負債	4,878,141	11.09
戶			存入保證金	1,188,104	2.70
零用及週轉金	80,000	0.18	應付退休及離職金	3,690,037	8.39
應收款項	42,840	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	42,840	0.10	淨資產	33,675,389	76.54
預付款項	684,470	1.56	淨資產	33,675,389	76.54
預付費用	684,470	1.56	淨資產	33,675,389	76.54
長期貸墊款及準備金	4,146,914	9.43	累積餘額	29,055,941	66.04

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,146,914	9.43	本期賸餘	4,585,048	10.42
退休及離職準備金	3,690,037	8.39	淨資產調整數	34,400	0.08
其他準備金	456,877	1.04	合計：	43,997,091	
其他準備金-其他	456,877	1.04			
固定資產	25,004,926	56.83			
土地改良物	377,248	0.86			
土地改良物	6,339,756	14.41			
累計折舊-土地改良物	-5,962,508	-13.55			
房屋建築及設備	5,271,976	11.98			
房屋建築及設備	8,369,246	19.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,097,270	-7.04			
機械及設備	10,491,680	23.85			
機械及設備	29,910,425	67.98			
累計折舊-機械及設備	-19,418,745	-44.14			
交通及運輸設備	856,184	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	2,073,430	4.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,217,246	-2.77			
雜項設備	8,007,838	18.20			
雜項設備	15,300,135	34.78			
累計折舊-雜項設備	-7,292,297	-16.57			
無形資產	28,806	0.07			
無形資產	28,806	0.07			
電腦軟體	28,806	0.07			
其他資產	2,372,365	5.39			
什項資產	2,372,365	5.39			
暫付及待結轉帳項	2,372,365	5.39			
代管資產	6,000,727,687	13,638.92			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	5,959,572,500	13,545.38			

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	41,134,099	93.49			
應付代管資產	-6,000,727,687	-13,638.92			
合計：	43,997,091				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,159,406	43,426,389
徵收及依法分配收入		32,000
違規罰款收入		32,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	67,305	175,376
財產孳息收入	67,305	175,376
政府撥入收入	7,064,020	41,442,563
公庫撥款收入	6,942,800	39,617,801
政府其他撥入收入	121,220	1,824,762
規費收入	27,290	28,390
使用規費收入	27,290	28,390
教學收入		1,742,036
學雜費收入		1,742,036
其他收入	791	5,724
雜項收入	791	5,724
支出	9,989,726	38,841,341
人事支出	7,803,098	35,242,574
人事支出	7,803,098	35,242,574
業務支出	1,705,307	2,206,558
業務支出	1,705,307	2,206,558
折舊、折耗及攤銷	447,892	1,346,894
固定資產折舊	446,803	1,343,627
無形資產攤銷	1,089	3,267
其他支出	33,429	45,315
其他支出	33,429	45,315

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,830,320	4,585,048
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數	34,400	34,400
期末淨資產		33,675,389

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	43,426,389		43,426,389	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	175,376		175,376	財產收益
政府撥入收入	41,442,563		41,442,563	政府撥入收入
規費收入	28,390		28,390	規費收入
教學收入	1,742,036		1,742,036	教學收入
其他收入	5,724		5,724	其他收入
基金用途	37,600,142	1,241,199	38,841,341	支出
用人費用	35,242,574		35,242,574	人事支出
服務費用	1,320,251	886,307	2,206,558	業務支出
材料及用品費	323,459	-323,459		
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	554,448	-554,448		
其他	45,315		45,315	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	105,695	-105,695		其他支出
其他	45,315		45,315	
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	105,695	-105,695		
本期賸餘(短絀)	5,826,247	-1,241,199	4,585,048	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		34,400	34,400	解繳公庫
淨資產調整數		34,400	34,400	淨資產調整數
期末基金餘額	8,641,657	25,033,732	33,675,389	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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10萬5,695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」132萬251元與會計科目「業務支出」220萬6,558元間之調整數88萬6,307元，係「材料及用品費」32萬3,459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)55萬4,448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」134萬6,894元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」3萬4,400元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
7,377,470	7,834,347	-456,877	係其他準備金456,877元。