

40501619

臺北市府教育局主管

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 5 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 5 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 5 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	10,269,131	8,949,300	1,319,831	14.75	62,581,177	59,068,863	3,512,314	5.95
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					175,376	134,610	40,766	30.28
財產處分收入	14,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	269,000	0	0	0		175,376	134,610	40,766	30.28
政府撥入收入	110,474,000	10,265,641	8,937,100	1,328,541	14.87	60,473,052	56,717,453	3,755,599	6.62
公庫撥款收入	110,474,000	10,249,753	8,937,100	1,312,653	14.69	58,030,106	56,717,453	1,312,653	2.31
政府其他撥入收入		15,888	0	15,888		2,442,946	0	2,442,946	
規費收入	69,000	2,800	2,200	600	27.27	31,690	31,800	-110	-0.35
使用規費收入	69,000	2,800	2,200	600	27.27	31,690	31,800	-110	-0.35
教學收入	3,890,000					1,742,036	1,945,000	-202,964	-10.44
學雜費收入	3,890,000	0	0	0		1,742,036	1,945,000	-202,964	-10.44
其他收入	505,000	690	10,000	-9,310	-93.10	126,723	240,000	-113,277	-47.20
雜項收入	505,000	690	10,000	-9,310	-93.10	126,723	240,000	-113,277	-47.20
基金用途	116,131,000	10,335,468	8,949,300	1,386,168	15.49	56,759,656	59,976,863	-3,217,207	-5.36
國民教育計畫	111,257,000	9,392,633	8,292,000	1,100,633	13.27	53,732,920	58,125,863	-4,392,943	-7.56
學前教育計畫	309,000	328,096	28,500	299,596	1,051.21	1,563,491	142,043	1,421,448	1,000.72
一般行政管理計畫	3,089,000	75,448	248,000	-172,552	-69.58	760,649	1,041,000	-280,351	-26.93
建築及設備計畫	1,476,000	539,291	380,800	158,491	41.62	702,596	667,957	34,639	5.19
購建固定資產	1,446,000	539,291	380,800	158,491	41.62	702,596	667,957	34,639	5.19
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-908,000	-66,337		-66,337		5,821,521	-908,000	6,729,521	-741.14
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					8,636,931	937,000	7,699,931	821.76

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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、公庫撥款收入：較預期超收1,312,653元，係因：
 - 1、統籌款-114年信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元。
- 五、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計2,442,946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)補助低收入、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,220元。
 - 6、RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期款464,488元。
 - 7、RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付午餐費差額137,808元。
 - 8、RA4803-114年度執行強化校園安全防護工作14,880元(國教署補助15%)。
 - 9、RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,008元。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、雜項收入：補發數位學生證及應付代收款結清等較預期減少所致。
- 九、國民教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 十、學前教育計畫：係因教育部補助公幼協助家長支付費用(代辦費)覈實支用。
- 十一、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：
 - 1、營建及修建工程：
 - 提前支用普通教室環境改善工程工管費2,500元(併決算)。
 - 統籌款-信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元，已執行數2,606元(併決算)。
 - 提前支用忠孝樓無障礙設施改善工程工管費9,176元。
 - 2、其他設備：
 - 機械設備：新購紫外線殺菌燈等2項設備結餘款625元。
 - 雜項設備：變頻電冰箱、分離式冷氣等設備結餘款10,653元、圖書設備提前執行數31,635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 5 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				9,392,633	8,292,000	1,100,633	13.27
		累計數				53,732,920	58,125,863	-4,392,943	-7.56
學前教育計畫		本月數				328,096	28,500	299,596	1051.21
		累計數				1,563,491	142,043	1,421,448	1000.72

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 5 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	740,214	3,059,681	781,813	24,702,877	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-261,515	272,642	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-77,000	5,241,176	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	456,175	2,544,314	1,193,224	10,360,703	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757		340,000	225,785	808,458	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	284,039	169,922	-298,681	7,993,270	
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 5 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			5,445		26,628	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 5 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456,175元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計438,675元。

(4)受贈：113(2)幼兒園餐點費安裝廚房用水馬達自動交替控制電箱1組17,500元。

減少數計2,544,314元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,544,314元。

2、交通及運輸設備：

減少數計340,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視錄影設備等計340,000元。

3、雜項設備：增加數計284,039元，變動原因為：

(1)增置：購置圖書設備等計249,639元。

(3)撥入：自教育局撥入圖書設備等計34,400元。

減少數計169,922元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機設備等計169,922元。

4、電腦軟體：

減少數計5,445元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額5,445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 5 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	667,957	688,314		688,314	103.05	20,357	3.05			75.39

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 5 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		14,282		14,282		14,282				2.68	
541 遞延修繕房屋建築支					2,500		2,500		2,500		提前支用普通教室環境改善工程工管費2,500元(併決算)。 提前支用信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程工管費2,606元(併決算)。 提前支用忠孝樓無障礙設施改善工程工管費9,176元。		2.21	
542 其他遞延支出	533,000		533,000		11,782		11,782		11,782					
總計	563,000		563,000		14,282		14,282	0.00	14,282	0.00			2.54	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,357,979	100.00	負 債	11,018,171	24.84
流動資產	11,973,595	26.99	流動負債	5,887,596	13.27
現金	11,730,755	26.45	應付款項	5,887,596	13.27
銀行存款	11,650,755	26.27	應付代收款	5,887,596	13.27
銀行存款-公庫存款	7,737,583	17.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,646,674	5.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,220,356	2.75	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,130,575	11.57
銀行存款-教育儲蓄	46,142	0.10	什項負債	5,130,575	11.57
戶			存入保證金	1,429,104	3.22
零用及週轉金	80,000	0.18	應付退休及離職金	3,701,471	8.34
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	33,339,808	75.16
預付款項	200,000	0.45	淨資產	33,339,808	75.16
預付費用	200,000	0.45	淨資產	33,339,808	75.16
長期貸墊款及準備金	4,277,979	9.64	累積餘額	29,055,941	65.50

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,277,979	9.64	本期賸餘	4,249,467	9.58
退休及離職準備金	3,701,471	8.34	淨資產調整數	34,400	0.08
其他準備金	576,508	1.30	合計：	44,357,979	
其他準備金-其他	576,508	1.30			
固定資產	24,676,249	55.63			
土地改良物	272,642	0.61			
土地改良物	6,339,756	14.29			
累計折舊-土地改良物	-6,067,114	-13.68			
房屋建築及設備	5,241,176	11.82			
房屋建築及設備	8,369,246	18.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,128,070	-7.05			
機械及設備	10,360,703	23.36			
機械及設備	27,794,286	62.66			
累計折舊-機械及設備	-17,433,583	-39.30			
交通及運輸設備	808,458	1.82			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,733,430	3.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-924,972	-2.09			
雜項設備	7,993,270	18.02			
雜項設備	15,302,157	34.50			
累計折舊-雜項設備	-7,308,887	-16.48			
無形資產	26,628	0.06			
無形資產	26,628	0.06			
電腦軟體	26,628	0.06			
其他資產	3,403,528	7.67			
什項資產	3,403,528	7.67			
暫付及待結轉帳項	3,403,528	7.67			
代管資產	6,300,178,961	14,203.03			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	6,259,308,460	14,110.90			

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5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	40,849,413	92.09			
應付代管資產	-6,300,178,961	-14,203.03			
合計：	44,357,979				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,286,631	62,598,677
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		175,376
財產孳息收入		175,376
政府撥入收入	10,265,641	60,473,052
公庫撥款收入	10,249,753	58,030,106
政府其他撥入收入	15,888	2,442,946
規費收入	2,800	31,690
使用規費收入	2,800	31,690
教學收入		1,742,036
學雜費收入		1,742,036
其他收入	18,190	144,223
受贈收入	17,500	17,500
雜項收入	690	126,723
支出	10,262,200	58,349,210
人事支出	8,681,288	51,089,636
人事支出	8,681,288	51,089,636
業務支出	1,103,064	4,898,604
業務支出	1,103,064	4,898,604
財產損失		30,537
財產交易損失		30,537
折舊、折耗及攤銷	454,241	2,247,331
固定資產折舊	453,152	2,241,886
無形資產攤銷	1,089	5,445
其他支出	23,607	83,102
其他支出	23,607	83,102

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	24,431	4,249,467
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數		34,400
期末淨資產		33,339,808

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 5 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	62,581,177	17,500	62,598,677	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	60,473,052		60,473,052	政府撥入收入
規費收入	31,690		31,690	規費收入
教學收入	1,742,036		1,742,036	教學收入
其他收入	126,723	17,500	144,223	其他收入
基金用途	56,759,656	1,589,554	58,349,210	支出
用人費用	51,089,636		51,089,636	人事支出
服務費用	2,809,457	2,089,147	4,898,604	業務支出
材料及用品費	664,985	-664,985		
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	1,415,762	-1,415,762		
資產短絀		30,537	30,537	財產損失
		2,247,331	2,247,331	折舊、折耗及攤銷
其他	68,820	14,282	83,102	其他支出
遞延支出	14,282	-14,282		
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	688,314	-688,314		
本期賸餘(短絀)	5,821,521	-1,572,054	4,249,467	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
		34,400	34,400	淨資產調整數
期末基金餘額	8,636,931	24,702,877	33,339,808	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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68萬8,314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」280萬9,457元與會計科目「業務支出」489萬8,604元間之調整數208萬9,147元，係「材料及用品費」66萬4,985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)141萬5,762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「其他收入」其中1萬7,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」224萬7,331元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬537元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬8,820元與會計科目「其他支出」8萬3,102元間之調整數14,282元，係「遞延支出」14,282元。
2. 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 5 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
7,737,583	8,314,091	-576,508	係其他準備金576,508元。