

40501616

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 陳志遠



機關長官 賴婷妤



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

目 次

中華民國 114 年 12 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 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 - 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—臺北市士林區平等國民小學

40501616-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	44,375,000	772,432	858,444	-86,012	-10.02	48,252,697	44,375,000	3,877,697	8.74
徵收及依法分配收入						500		500	
違規罰款收入		0	0	0		500	0	500	
勞務收入	115,000					39,200	115,000	-75,800	-65.91
服務收入	115,000	0	0	0		39,200	115,000	-75,800	-65.91
財產收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00	120	1,000	-880	-88.00
財產處分收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	120	1,000	-880	-88.00
政府撥入收入	43,625,000	768,219	742,944	25,275	3.40	47,493,392	43,625,000	3,868,392	8.87
公庫撥款收入	43,625,000	870,204	742,944	127,260	17.13	46,672,260	43,625,000	3,047,260	6.99
政府其他撥入收入		-101,985	0	-101,985		821,132	0	821,132	
規費收入	30,000					3,400	30,000	-26,600	-88.67
使用規費收入	30,000	0	0	0		3,400	30,000	-26,600	-88.67
教學收入	378,000					159,274	378,000	-218,726	-57.86
學雜費收入	378,000	0	0	0		159,274	378,000	-218,726	-57.86
其他收入	226,000	4,213	114,500	-110,287	-96.32	556,811	226,000	330,811	146.38
雜項收入	226,000	4,213	114,500	-110,287	-96.32	556,811	226,000	330,811	146.38
基金用途	44,203,000	2,144,109	858,444	1,285,665	149.77	47,944,593	44,203,000	3,741,593	8.46
國民教育計畫	38,339,000	1,707,058	572,503	1,134,555	198.17	40,785,167	38,339,000	2,446,167	6.38
學前教育計畫	93,000	6,948	24,110	-17,162	-71.18	467,988	93,000	374,988	403.21
一般行政管理計畫	1,786,000	371,603	261,831	109,772	41.92	2,209,849	1,786,000	423,849	23.73
建築及設備計畫	3,985,000	58,500		58,500		4,481,589	3,985,000	496,589	12.46
購建固定資產	3,955,000	58,500		58,500		4,451,589	3,955,000	496,589	12.56
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	172,000	-1,371,677		-1,371,677		308,104	172,000	136,104	79.13
期初基金餘額	1,331,000					2,393,172	1,331,000	1,062,172	79.80
解繳公庫									
期末基金餘額	1,503,000					2,701,276	1,503,000	1,198,276	79.73

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

一、本年度截至12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：

- 1、違規罰款收入：係泳池救生員委外勞務採購案違約記點罰款收入。
- 2、服務收入：係暑期泳訓班及教師甄選報名費收入較預期減收所致。
- 3、財產處分收入：係報廢財產變賣收入較預期減收所致。
- 4、公庫撥款收入增加計3,047,260元：
 - (1)撥入114年用人費用不敷數核定金額2,920,000元。
 - (2)統籌款-114年度補助設置工作紀錄器26,082元。
 - (3)統籌款-114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費101,178元。
- 5、政府其他撥入收入計821,132元：
 - (1)RA3439-113-1公幼政府協助家長支付代辦費28,520元。
 - (2)RA3351-113學年度教育優先區計畫經費55,000元。
 - (3)RA3375-113學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費115,500元。
 - (4)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
 - (5)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費4,032元。
 - (6)RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)51,020元。
 - (7)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫-校園開班計畫562元。
 - (8)RA3339-113學年國小兒童課照低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費61,571元。
 - (9)RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒辦理延長照顧服務第2期117,812元。
 - (10)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務追加經費3,875元。
 - (11)RA3439-113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額6,336元。
 - (12)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費3,723元。
 - (13)RA3337-113學年度本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
 - (14)RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費17,472元。
 - (15)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費347元。
 - (16)RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第3期21,733元。
 - (17)RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付代辦費79,540元。
 - (18)RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務23,600(70,588-46,988)元。
 - (19)RA3429-113學年度推動本土語言融入教保活動課程經費7,500元。
 - (20)RA4375-114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫103,235(195,000-91,765)元。
 - (21)RA4A63-114學生度第1學期代理代課費10,752(17,472-6,720)元。
 - (22)RA4364-114(2)公立國小及國中學校用書經費3,514元。
 - (23)RA4943-114(1)國民小學教師協助學務輔導行政庶務之費用10,080元。
 - (24)RA4784-114補助高中以下學校友善提供生理用品推動方案及措施計畫4,800元。
 - (25)114-1學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費26,608元。
- 6、使用規費收入：係校園場地開放收入較預期減收所致。
- 7、學雜費收入計159,274元：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

(1)RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付學雜費79,634元。

(2)RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付學雜費79,640元。

8、雜項收入：係職員宿舍收入、數位學生證補卡費及應付代收款結餘，較預期增加。

9、學前教育計畫：係因公幼政府協助家長支付代辦費用支出併決算所致。

10、一般行政管理計畫：係因依實際業務計畫需要覈實支用。

11、建築及設備計畫：主係康芮颱風災損復原-遮陽網修繕工程執行數432,640元及補辦預算-考勤機執行數19,000元、媒體素養綜合錄音組執行數58,500元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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				1,707,058	572,503	1,134,555	198.17
		累計數				40,785,167	38,339,000	2,446,167	6.38
學前教育計畫		本月數				6,948	24,110	-17,162	-71.18
		累計數				467,988	93,000	374,988	403.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	19,009,162	-13,404,987	3,121,218	2,327,937	-1,098,659	5,298,797	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-2,791,382			-346,920	615,841	
房屋及建築							
機械及設備	10,179,917	-7,549,268	1,147,300	1,609,121	-24,952	2,143,876	
交通及運輸設備	715,030	-683,426	95,500	134,000	118,972	112,076	
雜項設備	4,268,234	-2,380,911	1,848,418	561,750	-845,759	2,328,232	
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—臺北市士林區平等國民小學

40501616-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	91,838		30,000	23,066		98,772	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—臺北市士林區平等國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 12 月份

40501616-7

1.機械及設備：

增加數計1,147,300元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦設備等計358,500元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦設備等計788,800元。減少數計1,609,121元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鏈鋸機等計29,000元。(2)其他：以前年度冷氣機帳務調整等計1,580,121元。

2.交通及運輸設備：

增加數計95,500元，變動原因為：(1)增置：購置綜合擴大機設備等計64,000元。(2)撥入：教育局補助購置錄音套組設備等計31,500元。減少數計134,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線喊話器等計134,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,848,418元，變動原因為：(1)增置：購置電子鼓設備等計107,928元。(2)撥入：教育局撥入圖書館圖書設備等計23,230元、教育局補助購置咖啡機設備等計68,999元。(3)其他：以前年度冷氣機帳務調整等計1,580,121元及補列籃球架設備等計68,140元。減少數計561,750元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢餐具洗滌機等計561,750元。

4.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦管理平台軟體等計30,000元。減少數計23,066元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷23,066元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 12 月份

40501616-8

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																
土地																
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		283,000	77,000		360,000	360,000	358,500		358,500	99.58	-1,500	-0.42				99.58
機械及設備		283,000	77,000		360,000	360,000	358,500		358,500	99.58	-1,500	-0.42				99.58
購建中固定資產																
交通及運輸設備		64,000			64,000	64,000	64,000		64,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		64,000			64,000	64,000	64,000		64,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		108,000			108,000	108,000	107,928		107,928	99.93	-72	-0.07				99.93
雜項設備		108,000			108,000	108,000	107,928		107,928	99.93	-72	-0.07				99.93
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		455,000	77,000		532,000	532,000	530,428		530,428	99.70	-1,572	-0.30				99.70

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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

40501616-9

中華民國 114 年 12 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	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,500,000		3,500,000	3,500,000	3,921,161		3,921,161	112.03	421,161	12.03			112.03
541 遞延修繕房屋建築支					432,640		432,640		432,640		係康芮颱風災損復原-遮陽網修繕工程執行數併決算所致。		
542 其他遞延支出	3,500,000		3,500,000	3,500,000	3,488,521		3,488,521	99.67	-11,479	-0.33			99.67
總計	3,530,000		3,530,000	3,530,000	3,951,161		3,951,161	111.93	421,161	11.93			111.93

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區平等國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,555,036	100.00	負 債	2,554,963	24.21
流動資產	4,378,318	41.48	流動負債	2,011,113	19.05
現金	4,351,710	41.23	應付款項	2,011,113	19.05
銀行存款	4,351,710	41.23	應付代收款	1,591,036	15.07
銀行存款-公庫存款	2,757,888	26.13	應付費用	420,077	3.98
銀行存款-保管款	1,592,849	15.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	973	0.01	其他應付款	0	0.00
專戶			其他負債	543,850	5.15
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	543,850	5.15
應收款項	26,608	0.25	存入保證金	398,377	3.77
其他應收款	26,608	0.25	暫收及待結轉帳項	145,473	1.38
預付款項	0	0.00	淨資產	8,000,073	75.79
預付費用	0	0.00	淨資產	8,000,073	75.79
長期貸墊款及準備金	482,330	4.57	淨資產	8,000,073	75.79
準備金	482,330	4.57	累積餘額	8,000,073	75.79
其他準備金	482,330	4.57			8.65

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額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 — 臺北市士林區平等國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	482,330	4.57	合計：	10,555,036	
固定資產	5,200,025	49.27			
土地改良物	615,841	5.83			
土地改良物	3,754,143	35.57			
累計折舊-土地改良物	-3,138,302	-29.73			
機械及設備	2,143,876	20.31			
機械及設備	9,718,096	92.07			
累計折舊-機械及設備	-7,574,220	-71.76			
交通及運輸設備	112,076	1.06			
交通及運輸設備	676,530	6.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-564,454	-5.35			
雜項設備	2,328,232	22.06			
雜項設備	5,554,902	52.63			
累計折舊-雜項設備	-3,226,670	-30.57			
無形資產	98,772	0.94			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額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 — 臺北市士林區平等國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	98,772	0.94			
電腦軟體	98,772	0.94			
其他資產	395,591	3.75			
什項資產	395,591	3.75			
暫付及待結轉帳項	395,591	3.75			
代管資產	181,675,584	1,721.22			
代管資產-土地	180,543,737	1,710.50			
代管資產-房屋建築 及設備	1,131,847	10.72			
應付代管資產	-181,675,584	-1,721.22			
合計：	10,555,036				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額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 — 臺北市士林區平等國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	772,432	48,252,697
徵收及依法分配收入		500
違規罰款收入		500
勞務收入		39,200
服務收入		39,200
財產收益		120
財產交易利益		120
政府撥入收入	768,219	47,493,392
公庫撥款收入	870,204	46,672,260
政府其他撥入收入	-101,985	821,132
規費收入		3,400
使用規費收入		3,400
教學收入		159,274
學雜費收入		159,274
其他收入	4,213	556,811
雜項收入	4,213	556,811
支出	2,215,363	49,163,182
人事支出	740,160	36,743,183
人事支出	740,160	36,743,183
業務支出	1,315,269	6,585,492
業務支出	1,315,269	6,585,492
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		19,926
財產交易損失		19,926
折舊、折耗及攤銷	129,754	1,759,091
固定資產折舊	128,071	1,736,025
無形資產攤銷	1,683	23,066
其他支出	30,180	4,045,490
其他支出	30,180	4,045,490

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區平等國民小學
收入支出表
 中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,442,931	-910,485
期初淨資產		7,997,347
解繳公庫		
淨資產調整數	43,270	913,211
期末淨資產		8,000,073

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—臺北市士林區平等國民小學

40501616-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	48,252,697		48,252,697	收入
徵收及依法分配收入	500		500	徵收及依法分配收入
勞務收入	39,200		39,200	勞務收入
財產收入	120		120	財產收益
政府撥入收入	47,493,392		47,493,392	政府撥入收入
規費收入	3,400		3,400	規費收入
教學收入	159,274		159,274	教學收入
其他收入	556,811		556,811	其他收入
基金用途	47,944,593	1,218,589	49,163,182	支出
用人費用	36,743,183		36,743,183	人事支出
服務費用	4,330,216	2,255,276	6,585,492	業務支出
材料及用品費	874,512	-874,512		
租金、償債、利息及相關手續費	774,345	-774,345		
稅捐及規費(強制費)	28,590	-28,590		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	577,829	-577,829		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		19,926	19,926	財產損失
其他	124,329	3,921,161	4,045,490	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,921,161	-3,921,161		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	560,428	-560,428		
本期賸餘(短絀)	308,104	-1,218,589	-910,485	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,393,172	5,604,175	7,997,347	期初淨資產
解繳公庫		913,211	913,211	解繳公庫
期末基金餘額	2,701,276	5,298,797	8,000,073	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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56萬428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」433萬216元與會計科目「業務支出」658萬5,492元間之調整數225萬5,276元，係「材料及用品費」87萬4,512元、「租金、償債、利息及相關手續費」77萬4,345元、「稅捐及規費」(強制費)2萬8,590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)57萬7,829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」175萬9,091元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬9,926元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」12萬4,329元與會計科目「其他支出」404萬5,490元間之調整數392萬1,161元，係「遞延支出」392萬1,161元。

2. 會計科目「淨資產調整數」91萬3,211元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
2,757,888	3,240,218	-482,330	1.其他準備金482,330元