

40501616

臺北市政府教育局主管

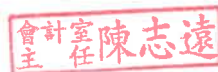
臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

會計月報

特別收入基金

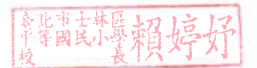
中華民國 115 年 1 月份

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 115 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 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 115 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	45,814,000	9,094,195	8,947,896	146,299	1.64	9,094,195	8,947,896	146,299	1.64
勞務收入	99,000								
服務收入	99,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,000								
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	45,274,000	9,089,869	8,944,396	145,473	1.63	9,089,869	8,944,396	145,473	1.63
公庫撥款收入	45,274,000	8,944,396	8,944,396	0		8,944,396	8,944,396	0	
政府其他撥入收入		145,473	0	145,473		145,473	0	145,473	
規費收入	30,000								
使用規費收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	235,000								
學雜費收入	235,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	175,000	4,326	3,500	826	23.60	4,326	3,500	826	23.60
雜項收入	175,000	4,326	3,500	826	23.60	4,326	3,500	826	23.60
基金用途	46,641,000	7,984,328	8,947,896	-963,568	-10.77	7,984,328	8,947,896	-963,568	-10.77
國民教育計畫	41,153,000	7,976,997	8,927,125	-950,128	-10.64	7,976,997	8,927,125	-950,128	-10.64
學前教育計畫	103,000								
一般行政管理計畫	2,366,000	7,331	20,771	-13,440	-64.71	7,331	20,771	-13,440	-64.71
建築及設備計畫	3,019,000								
購建固定資產	2,989,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-827,000	1,109,867		1,109,867		1,109,867		1,109,867	
期初基金餘額	2,565,000					2,701,276	2,565,000	136,276	5.31
解繳公庫									
期末基金餘額	1,738,000					3,811,143	2,565,000	1,246,143	48.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、本年度截至1月份累計實際數較預算數差異超過20%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

1、政府其他撥入收入計145,473元：

(1)RA4A63-114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費6,720元。

(2)RA4375-114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費91,765元。

(3)RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務46,988元。

2、雜項收入：係職員宿舍收入、數位學生證補卡費較預期增加。

3、一般行政管理計畫：係因依實際業務計畫需要覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				7,976,997	8,927,125	-950,128	-10.64
		累計數				7,976,997	8,927,125	-950,128	-10.64

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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

資本資產明細表

中華民國 115 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	19,802,443	-14,503,646	111,694	1,683	-129,186	5,279,622	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-3,138,302			-28,910	586,931	
房屋及建築							
機械及設備	9,718,096	-7,574,220			-62,202	2,081,674	
交通及運輸設備	676,530	-564,454			-1,981	110,095	
雜項設備	5,554,902	-3,226,670	111,694		-36,093	2,403,833	
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： 1.雜項設備：

增加數計111,694元，變動原因為：(1)受贈：以民間捐款等代辦經費購置冷氣機設備等計111,694元。

2.電腦軟體：

減少數計1,683元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷1,683元。

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 115 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	98,772			1,683		97,089	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.雜項設備：

增加數計111,694元，變動原因為：(1)受贈：以民間捐款等代辦經費購置冷氣機設備等計111,694元。

2.電腦軟體：

減少數計1,683元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷1,683元。

40501616-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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
 中華民國 115 年 1 月份

40501616-7

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 (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	2,564,000		2,564,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,564,000		2,564,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,594,000		2,594,000					0.00		0.00			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,275,147	100.00	負 債	2,184,382	19.37
流動資產	4,975,453	44.13	流動負債	1,786,005	15.84
現金	4,630,595	41.07	應付款項	1,786,005	15.84
銀行存款	4,580,595	40.63	應付代收款	1,786,005	15.84
銀行存款-公庫存款	2,933,955	26.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,441,620	12.79	其他負債	398,377	3.53
銀行存款-代繳費款	205,020	1.82	什項負債	398,377	3.53
專戶			存入保證金	398,377	3.53
零用及週轉金	50,000	0.44	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	26,608	0.24	淨資產	9,090,765	80.63
其他應收款	26,608	0.24	淨資產	9,090,765	80.63
預付款項	318,250	2.82	淨資產	9,090,765	80.63
預付費用	318,250	2.82	累積餘額	8,000,073	70.95
長期貸墊款及準備金	482,330	4.28	本期賸餘	1,090,692	9.67
準備金	482,330	4.28	淨資產調整數		
其他準備金	482,330	4.28	合計：	11,275,147	

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115年1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	4.28			
固定資產	5,182,533	45.96			
土地改良物	586,931	5.21			
土地改良物	3,754,143	33.30			
累計折舊-土地改良物	-3,167,212	-28.09			
機械及設備	2,081,674	18.46			
機械及設備	9,718,096	86.19			
累計折舊-機械及設備	-7,636,422	-67.73			
交通及運輸設備	110,095	0.98			
交通及運輸設備	676,530	6.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-566,435	-5.02			
雜項設備	2,403,833	21.32			
雜項設備	5,666,596	50.26			
累計折舊-雜項設備	-3,262,763	-28.94			
無形資產	97,089	0.86			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	97,089	0.86			
電腦軟體	97,089	0.86			
其他資產	537,742	4.77			
什項資產	537,742	4.77			
暫付及待結轉帳項	537,742	4.77			
代管資產	181,667,993	1,611.23			
代管資產-土地	180,543,737	1,601.25			
代管資產-房屋建築及設備	1,124,256	9.97			
應付代管資產	-181,667,993	-1,611.23			
合計：	11,275,147				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,205,889	9,205,889
政府撥入收入	9,089,869	9,089,869
公庫撥款收入	8,944,396	8,944,396
政府其他撥入收入	145,473	145,473
其他收入	116,020	116,020
受贈收入	111,694	111,694
雜項收入	4,326	4,326
支出	8,115,197	8,115,197
人事支出	7,865,714	7,865,714
人事支出	7,865,714	7,865,714
業務支出	52,114	52,114
業務支出	52,114	52,114
折舊、折耗及攤銷	130,869	130,869
固定資產折舊	129,186	129,186
無形資產攤銷	1,683	1,683
其他支出	66,500	66,500
其他支出	66,500	66,500
本期賸餘（短絀）	1,090,692	1,090,692
期初淨資產		8,000,073
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,090,765

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 115 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	9,094,195	111,694	9,205,889	收入
政府撥入收入	9,089,869		9,089,869	政府撥入收入
其他收入	4,326	111,694	116,020	其他收入
基金用途	7,984,328	130,869	8,115,197	支出
用人費用	7,865,714		7,865,714	人事支出
服務費用	23,221	28,893	52,114	業務支出
材料及用品費	15,243	-15,243		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,650	-13,650		
		130,869	130,869	折舊、折耗及攤銷
其他	66,500		66,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,109,867	-19,175	1,090,692	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,701,276	5,298,797	8,000,073	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	3,811,143	5,279,622	9,090,765	期末淨資產

註：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」2萬4,658元與會計科目「業務支出」5萬3,551元間之調整數2萬8,893元，係「材料及用品費」1萬5,243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)1萬3,650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11萬1,694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」13萬869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 115 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
2,933,955	3,416,285	-482,330	1.其他準備金482,330元