

40501616

臺北市府教育局主管

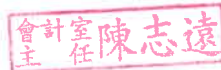
臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

會 計 月 報

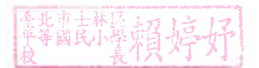
特別收入基金

中華民國 114 年 11 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 11 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 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 11 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	1,014,516	612,766	401,750	65.56	47,480,265	43,516,556	3,963,709	9.11
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	120		120		120		120	
財產處分收入	1,000	120	0	120		120	0	120	
政府撥入收入	43,625,000	533,673	608,766	-75,093	-12.34	46,725,173	42,882,056	3,843,117	8.96
公庫撥款收入	43,625,000	608,766	608,766	0		45,802,056	42,882,056	2,920,000	6.81
政府其他撥入收入		-75,093	0	-75,093		923,117	0	923,117	
規費收入	30,000	1,800		1,800		3,400	30,000	-26,600	-88.67
使用規費收入	30,000	1,800	0	1,800		3,400	30,000	-26,600	-88.67
教學收入	378,000	6		6		159,274	378,000	-218,726	-57.86
學雜費收入	378,000	6	0	6		159,274	378,000	-218,726	-57.86
其他收入	226,000	478,917	4,000	474,917	11,872.93	552,598	111,500	441,098	395.60
雜項收入	226,000	478,917	4,000	474,917	11,872.93	552,598	111,500	441,098	395.60
基金用途	44,203,000	4,968,844	612,766	4,356,078	710.89	45,800,484	43,344,556	2,455,928	5.67
國民教育計畫	38,339,000	4,739,192	463,114	4,276,078	923.33	39,078,109	37,766,497	1,311,612	3.47
學前教育計畫	93,000	55,974	5,500	50,474	917.71	461,040	68,890	392,150	569.24
一般行政管理計畫	1,786,000	167,678	144,152	23,526	16.32	1,838,246	1,524,169	314,077	20.61
建築及設備計畫	3,985,000	6,000		6,000		4,423,089	3,985,000	438,089	10.99
購建固定資產	3,955,000	6,000		6,000		4,393,089	3,955,000	438,089	11.08
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	172,000	-3,954,328		-3,954,328		1,679,781	172,000	1,507,781	876.62
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					4,072,953	1,503,000	2,569,953	170.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

一、本年度截至11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增收所致。
- 4、公庫撥款收入：撥入114年用人費用不敷數核定金額2,920,000元。
- 5、政府其他撥入收入計923,117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學年度第一學期本土語文(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2,000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70,588元。
 - (19)RA3429-113學年度推動本土語言融入教保活動課程經費7500元。
 - (20)RA4375-114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫195,000元。
 - (21)RA4A63-114學生度第1學期代理代課費17,472元。
 - (22)RA4364-114(2)公立國小及國中學校用書經費3,514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：
 - (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

40501616-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				4,739,192	463,114	4,276,078	923.33
		累計數				39,078,109	37,766,497	1,311,612	3.47
學前教育計畫		本月數				55,974	5,500	50,474	917.71
		累計數				461,040	68,890	392,150	569.24

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 114 年 11 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	3,019,448	2,326,254	-970,588	5,326,781	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-2,791,382			-318,010	644,751	
房屋及建築							
機械及設備	10,179,917	-7,549,268	1,088,800	1,609,121	37,157	2,147,485	
交通及運輸設備	715,030	-683,426	64,000	134,000	120,953	82,557	
雜項設備	4,268,234	-2,380,911	1,836,648	561,750	-810,688	2,351,533	
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

40501616-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	21,383		100,455	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 11 月份

40501616-6

1.機械及設備：

增加數計1,088,800元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦設備等計300,000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64,000元，變動原因為：(1)增置：購置綜合擴大機設備等計64,000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1,836,648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11,460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21,383元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷21,383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 11 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	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		283,000	19,000		302,000	302,000	300,000		300,000	99.34	-2,000	-0.66			99.34
機械及設備		283,000	19,000		302,000	302,000	300,000		300,000	99.34	-2,000	-0.66			99.34
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	19,000		474,000	474,000	471,928		471,928	99.56	-2,072	-0.44			99.56

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 114 年 11 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 (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			係康芮颱風災損復原-遮陽 網修繕工程執行數併決算 所致。		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出					432,640		432,640		432,640				
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,950,738	100.00	負 債	2,551,004	21.35
流動資產	5,684,267	47.56	流動負債	2,152,627	18.01
現金	5,259,969	44.01	應付款項	2,152,627	18.01
銀行存款	5,209,969	43.60	應付代收款	2,152,627	18.01
銀行存款-公庫存款	3,116,325	26.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,660,890	13.90	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	432,754	3.62	其他應付款	0	0.00
專戶			其他負債	398,377	3.33
零用及週轉金	50,000	0.42	什項負債	398,377	3.33
應收款項	0	0.00	存入保證金	398,377	3.33
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	424,298	3.55	淨資產	9,399,734	78.65
預付費用	424,298	3.55	淨資產	9,399,734	78.65
長期貸墊款及準備金	482,330	4.04	淨資產	9,399,734	78.65
準備金	482,330	4.04	累積餘額	7,997,347	66.92
其他準備金	482,330	4.04	本期賸餘	532,446	4.46

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	482,330	4.04	淨資產調整數	869,941	7.28
固定資產	5,226,326	43.73	合計：	11,950,738	
土地改良物	644,751	5.40			
土地改良物	3,754,143	31.41			
累計折舊-土地改良物	-3,109,392	-26.02			
機械及設備	2,147,485	17.97			
機械及設備	9,659,596	80.83			
累計折舊-機械及設備	-7,512,111	-62.86			
交通及運輸設備	82,557	0.69			
交通及運輸設備	645,030	5.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-562,473	-4.71			
雜項設備	2,351,533	19.68			
雜項設備	5,543,132	46.38			
累計折舊-雜項設備	-3,191,599	-26.71			
無形資產	100,455	0.84			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	100,455	0.84			
電腦軟體	100,455	0.84			
其他資產	457,360	3.83			
什項資產	457,360	3.83			
暫付及待結轉帳項	457,360	3.83			
代管資產	181,683,175	1,520.27			
代管資產-土地	180,543,737	1,510.73			
代管資產-房屋建築及設備	1,139,438	9.53			
應付代管資產	-181,683,175	-1,520.27			
合計：	11,950,738				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,014,516	47,480,265
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	120
財產交易利益	120	120
政府撥入收入	533,673	46,725,173
公庫撥款收入	608,766	45,802,056
政府其他撥入收入	-75,093	923,117
規費收入	1,800	3,400
使用規費收入	1,800	3,400
教學收入	6	159,274
學雜費收入	6	159,274
其他收入	478,917	552,598
雜項收入	478,917	552,598
支出	5,109,601	46,947,819
人事支出	4,492,583	36,003,023
人事支出	4,492,583	36,003,023
業務支出	448,621	5,270,223
業務支出	448,621	5,270,223
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		19,926
財產交易損失		19,926
折舊、折耗及攤銷	140,757	1,629,337
固定資產折舊	139,074	1,607,954
無形資產攤銷	1,683	21,383
其他支出	17,640	4,015,310
其他支出	17,640	4,015,310

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,095,085	532,446
期初淨資產		7,997,347
解繳公庫		
淨資產調整數	33,999	869,941
期末淨資產		9,399,734

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

40501616-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	47,480,265		47,480,265	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	46,725,173		46,725,173	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	552,598		552,598	其他收入
基金用途	45,800,484	1,147,335	46,947,819	支出
用人費用	36,003,023		36,003,023	人事支出
服務費用	3,362,513	1,907,710	5,270,223	業務支出
材料及用品費	782,331	-782,331		
租金、償債、利息及相關手續費	623,400	-623,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	501,979	-501,979		
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
		1,629,337	1,629,337	折舊、折耗及攤銷
其他	94,149	3,921,161	4,015,310	其他支出
遞延支出	3,921,161	-3,921,161		
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	501,928	-501,928		
本期賸餘(短絀)	1,679,781	-1,147,335	532,446	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				解繳公庫
		869,941	869,941	淨資產調整數
期末基金餘額	4,072,953	5,326,781	9,399,734	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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50萬1,928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」336萬2,513元與會計科目「業務支出」527萬223元間之調整數190萬7,710元，係「材料及用品費」78萬2,331元、「租金、償債、利息及相關手續費」62萬3,400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)50萬1,979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」162萬9,337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」9萬4,149元與會計科目「其他支出」401萬5,310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」86萬9,941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 11 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
3,116,325	3,598,655	-482,330	1.其他準備金482,330元