

40501616

臺北市政府教育局主管

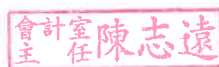
臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

會計月報

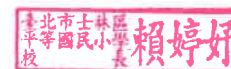
特別收入基金

中華民國 115 年 2 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 2 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 2 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	3,218,295	3,100,515	117,780	3.80	12,312,490	12,048,411	264,079	2.19
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	3,214,195	3,096,515	117,680	3.80	12,304,064	12,040,911	263,153	2.19
公庫撥款收入	45,274,000	3,214,195	3,096,515	117,680	3.80	12,158,591	12,040,911	117,680	0.98
政府其他撥入收入		0	0	0		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	4,100	4,000	100	2.50	8,426	7,500	926	12.35
雜項收入	175,000	4,100	4,000	100	2.50	8,426	7,500	926	12.35
基金用途	46,641,000	2,621,103	3,100,515	-479,412	-15.46	10,605,431	12,048,411	-1,442,980	-11.98
國民教育計畫	41,153,000	2,554,296	2,887,600	-333,304	-11.54	10,531,293	11,814,725	-1,283,432	-10.86
學前教育計畫	103,000	15,661	7,000	8,661	123.73	15,661	7,000	8,661	123.73
一般行政管理計畫	2,366,000	51,146	205,915	-154,769	-75.16	58,477	226,686	-168,209	-74.20
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	597,192		597,192		1,707,059		1,707,059	
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					4,408,335	2,565,000	1,843,335	71.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、本年度截至2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、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、國民教育計畫：係因依實際業務計畫需要覈實支用。

4、學前教育計畫：係因依實際業務計畫需要覈實支用。

5、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 2 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				2,554,296	2,887,600	-333,304	-11.54
		累計數				10,531,293	11,814,725	-1,283,432	-10.86
學前教育計畫		本月數				15,661	7,000	8,661	123.73
		累計數				15,661	7,000	8,661	123.73

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 2 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	3,366	-257,481	5,149,644	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-3,138,302			-57,820	558,021	
房屋及建築							
機械及設備	9,718,096	-7,574,220			-123,513	2,020,363	
交通及運輸設備	676,530	-564,454			-3,962	108,114	
雜項設備	5,554,902	-3,226,670	111,694		-72,186	2,367,740	
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3,366元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷3,366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 2 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			3,366		95,406	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3,366元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷3,366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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,614,821	100.00	負 債	2,056,842	17.71
流動資產	5,332,500	45.91	流動負債	1,658,465	14.28
現金	4,938,561	42.52	應付款項	1,658,465	14.28
銀行存款	4,888,561	42.09	應付代收款	1,658,465	14.28
銀行存款-公庫存款	3,482,066	29.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,130,167	9.73	其他負債	398,377	3.43
銀行存款-代繳費款	276,328	2.38	什項負債	398,377	3.43
專戶			存入保證金	398,377	3.43
零用及週轉金	50,000	0.43	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	26,608	0.23	淨資產	9,557,979	82.29
其他應收款	26,608	0.23	淨資產	9,557,979	82.29
預付款項	367,331	3.16	淨資產	9,557,979	82.29
預付費用	367,331	3.16	累積餘額	8,000,073	68.88
長期貸墊款及準備金	482,330	4.15	本期賸餘	1,557,906	13.41
準備金	482,330	4.15	淨資產調整數		
其他準備金	482,330	4.15	合計：	11,614,821	

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	482,330	4.15			
固定資產	5,054,238	43.52			
土地改良物	558,021	4.80			
土地改良物	3,754,143	32.32			
累計折舊-土地改良物	-3,196,122	-27.52			
機械及設備	2,020,363	17.39			
機械及設備	9,718,096	83.67			
累計折舊-機械及設備	-7,697,733	-66.28			
交通及運輸設備	108,114	0.93			
交通及運輸設備	676,530	5.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-568,416	-4.89			
雜項設備	2,367,740	20.39			
雜項設備	5,666,596	48.79			
累計折舊-雜項設備	-3,298,856	-28.40			
無形資產	95,406	0.82			

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	95,406	0.82			
電腦軟體	95,406	0.82			
其他資產	650,347	5.60			
什項資產	650,347	5.60			
暫付及待結轉帳項	650,347	5.60			
代管資產	181,660,402	1,564.04			
代管資產-土地	180,543,737	1,554.43			
代管資產-房屋建築及設備	1,116,665	9.61			
應付代管資產	-181,660,402	-1,564.04			
合計：	11,614,821				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,218,295	12,424,184
政府撥入收入	3,214,195	12,304,064
公庫撥款收入	3,214,195	12,158,591
政府其他撥入收入		145,473
其他收入	4,100	120,120
受贈收入		111,694
雜項收入	4,100	8,426
支出	2,751,081	10,866,278
人事支出	2,404,752	10,270,466
人事支出	2,404,752	10,270,466
業務支出	195,285	247,399
業務支出	195,285	247,399
折舊、折耗及攤銷	129,978	260,847
固定資產折舊	128,295	257,481
無形資產攤銷	1,683	3,366
其他支出	21,066	87,566
其他支出	21,066	87,566
本期賸餘（短絀）	467,214	1,557,906
期初淨資產		8,000,073
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,557,979

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 2 月 28 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	12,312,490	111,694	12,424,184	收入
政府撥入收入	12,304,064		12,304,064	政府撥入收入
其他收入	8,426	111,694	120,120	其他收入
基金用途	10,605,431	260,847	10,866,278	支出
用人費用	10,270,466		10,270,466	人事支出
服務費用	115,052	132,347	247,399	業務支出
材料及用品費	26,199	-26,199		
租金、償債、利息及相關手續費	62,400	-62,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,748	-43,748		
		260,847	260,847	折舊、折耗及攤銷
其他	87,566		87,566	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,707,059	-149,153	1,557,906	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	4,408,335	5,149,644	9,557,979	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」11萬5,052元與會計科目「業務支出」24萬7,399元間之調整數13萬2,347元，係「材料及用品費」2萬6,199元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,400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)4萬3,748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」26萬847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 2 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
3,482,066	3,964,396	-482,330	1.其他準備金482,330元