

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

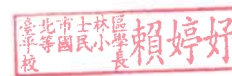
中華民國 115 年 3 月份

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 3 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 3 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	3,693,726	3,445,360	248,366	7.21	16,006,216	15,493,771	512,445	3.31
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	3,565,422	3,313,860	251,562	7.59	15,869,486	15,354,771	514,715	3.35
公庫撥款收入	45,274,000	3,314,532	3,313,860	672	0.02	15,473,123	15,354,771	118,352	0.77
政府其他撥入收入		250,890	0	250,890		396,363	0	396,363	
規費收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
使用規費收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
教學收入	235,000	124,204	117,500	6,704	5.71	124,204	117,500	6,704	5.71
學雜費收入	235,000	124,204	117,500	6,704	5.71	124,204	117,500	6,704	5.71
其他收入	175,000	4,100	4,000	100	2.50	12,526	11,500	1,026	8.92
雜項收入	175,000	4,100	4,000	100	2.50	12,526	11,500	1,026	8.92
基金用途	46,641,000	3,692,448	3,445,360	247,088	7.17	14,297,879	15,493,771	-1,195,892	-7.72
國民教育計畫	41,153,000	3,032,027	2,994,350	37,677	1.26	13,563,320	14,809,075	-1,245,755	-8.41
學前教育計畫	103,000	135,600	3,800	131,800	3,468.42	151,261	10,800	140,461	1,300.56
一般行政管理計畫	2,366,000	258,821	181,210	77,611	42.83	317,298	407,896	-90,598	-22.21
建築及設備計畫	3,019,000	266,000	266,000			266,000	266,000		
購建固定資產	2,989,000	236,000	236,000			236,000	236,000		
其他	30,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-827,000	1,278		1,278		1,708,337		1,708,337	
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					4,409,613	2,565,000	1,844,613	71.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、本年度截至3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396,363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。

(4)RA4339-114學年度國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費31,549元。

(5)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)6,047元。

(6)RA4498-本市公立幼兒園114學年度午餐費及點心費5,544元。

(7)RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費121,560元。

(8)RA5415-115年3-8月公立幼兒園延長照顧服務86,190元。

2、使用規費收入：係場地開放收入較預期減少所致。

3、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。

4、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 3 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				3,032,027	2,994,350	37,677	1.26
		累計數				13,563,320	14,809,075	-1,245,755	-8.41
學前教育計畫		本月數				135,600	3,800	131,800	3468.42
		累計數				151,261	10,800	140,461	1300.56

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 3 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	377,694	5,049	-385,724	5,285,718	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-3,138,302			-86,730	529,111	
房屋及建築							
機械及設備	9,718,096	-7,574,220	153,000		-183,510	2,113,366	
交通及運輸設備	676,530	-564,454	60,000		-6,933	165,143	
雜項設備	5,554,902	-3,226,670	134,694		-108,551	2,354,375	
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.機械及設備：增加數計153,000元，變動原因為：(1)增置：新購大尺寸觸控顯設備等計153,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：購置混音器放大器設備等計60,000元。
 3.雜項設備：增加數計134,694元，變動原因為：(1)增置：購置氧氣筒設備等計23,000元。(2)受贈：以民間捐款等代辦經費購置冷氣機設備等計111,694元。
 4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教室還原軟體等計30,000元。減少數計5,049元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年3月止
 累計攤銷5,049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 3 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		30,000	5,049		123,723	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計153,000元，變動原因為：(1)增置：新購大尺寸觸控顯設備等計153,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：購置混音器放大器設備等計60,000元。
 3.雜項設備：增加數計134,694元，變動原因為：(1)增置：購置氧氣筒設備等計23,000元。(2)受贈：以民間捐款等代辦經費購置冷氣機設備等計111,694元。
 4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教室還原軟體等計30,000元。減少數計5,049元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年3月止
 累計攤銷5,049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 115 年 3 月份

40501616-6

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		213,000			213,000	153,000	153,000		153,000	100.00					71.83
機械及設備		213,000			213,000	153,000	153,000		153,000	100.00					71.83
購建中固定資產															
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		121,400			121,400	23,000	23,000		23,000	100.00					18.95
雜項設備		121,400			121,400	23,000	23,000		23,000	100.00					18.95
購建中固定資產															
租賃資產		30,600			30,600										
租賃資產		30,600			30,600										
其他															
其他															
總計		425,000			425,000	236,000	236,000		236,000	100.00					55.53

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 3 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	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	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	30,000	30,000		30,000	100.00		0.00			1.16

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,487,724	100.00	負 債	2,792,393	22.36
流動資產	6,442,544	51.59	流動負債	2,394,016	19.17
現金	6,005,881	48.09	應付款項	2,394,016	19.17
銀行存款	5,955,881	47.69	應付代收款	2,341,016	18.75
銀行存款-公庫存款	3,493,620	27.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,995,083	15.98	其他應付款	53,000	0.42
銀行存款-代繳費款	467,178	3.74	其他負債	398,377	3.19
專戶			什項負債	398,377	3.19
零用及週轉金	50,000	0.40	存入保證金	398,377	3.19
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	9,695,331	77.64
預付款項	436,663	3.50	淨資產	9,695,331	77.64
預付費用	436,663	3.50	淨資產	9,695,331	77.64
長期貸墊款及準備金	482,330	3.86	累積餘額	8,000,073	64.06
準備金	482,330	3.86	本期賸餘	1,695,258	13.58
其他準備金	482,330	3.86	淨資產調整數		

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3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	3.86	合計：	12,487,724	
固定資產	5,161,995	41.34			
土地改良物	529,111	4.24			
土地改良物	3,754,143	30.06			
累計折舊-土地改良物	-3,225,032	-25.83			
機械及設備	2,113,366	16.92			
機械及設備	9,871,096	79.05			
累計折舊-機械及設備	-7,757,730	-62.12			
交通及運輸設備	165,143	1.32			
交通及運輸設備	736,530	5.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-571,387	-4.58			
雜項設備	2,354,375	18.85			
雜項設備	5,689,596	45.56			
累計折舊-雜項設備	-3,335,221	-26.71			
無形資產	123,723	0.99			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	123,723	0.99			
電腦軟體	123,723	0.99			
其他資產	277,132	2.22			
什項資產	277,132	2.22			
暫付及待結轉帳項	277,132	2.22			
代管資產	181,652,811	1,454.65			
代管資產-土地	180,543,737	1,445.77			
代管資產-房屋建築及設備	1,109,074	8.88			
應付代管資產	-181,652,811	-1,454.65			
合計：	12,487,724				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,693,726	16,117,910
政府撥入收入	3,565,422	15,869,486
公庫撥款收入	3,314,532	15,473,123
政府其他撥入收入	250,890	396,363
教學收入	124,204	124,204
學雜費收入	124,204	124,204
其他收入	4,100	124,220
受贈收入		111,694
雜項收入	4,100	12,526
支出	3,556,374	14,422,652
人事支出	2,859,205	13,129,671
人事支出	2,859,205	13,129,671
業務支出	563,243	810,642
業務支出	563,243	810,642
折舊、折耗及攤銷	129,926	390,773
固定資產折舊	128,243	385,724
無形資產攤銷	1,683	5,049
其他支出	4,000	91,566
其他支出	4,000	91,566
本期賸餘（短絀）	137,352	1,695,258
期初淨資產		8,000,073
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,695,331

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 3 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	16,006,216	111,694	16,117,910	收入
政府撥入收入	15,869,486		15,869,486	政府撥入收入
教學收入	124,204		124,204	教學收入
其他收入	12,526	111,694	124,220	其他收入
基金用途	14,297,879	124,773	14,422,652	支出
用人費用	13,129,671		13,129,671	人事支出
服務費用	436,472	374,170	810,642	業務支出
材料及用品費	125,532	-125,532		
租金、償債、利息及相關手續費	78,000	-78,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	170,638	-170,638		
		390,773	390,773	折舊、折耗及攤銷
其他	91,566		91,566	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	266,000	-266,000		
本期賸餘(短絀)	1,708,337	-13,079	1,695,258	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	4,409,613	5,285,718	9,695,331	期末淨資產

註：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26萬6,000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」43萬6,472元與會計科目「業務支出」81萬642元間之調整數37萬4,170元，係「材料及用品費」12萬5,532元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬8,000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)17萬638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」39萬773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 3 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
3,493,620	3,975,950	-482,330	1.其他準備金482,330元