

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

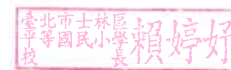
特別收入基金

中華民國 115 年 4 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 4 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 - 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 4 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	3,058,808	2,942,092	116,716	3.97	19,065,024	18,435,863	629,161	3.41
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	3,054,708	2,938,092	116,616	3.97	18,924,194	18,292,863	631,331	3.45
公庫撥款收入	45,274,000	2,938,092	2,938,092	0		18,411,215	18,292,863	118,352	0.65
政府其他撥入收入		116,616	0	116,616		512,979	0	512,979	
規費收入	30,000						10,000	-10,000	-100.00
使用規費收入	30,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
教學收入	235,000					124,204	117,500	6,704	5.71
學雜費收入	235,000	0	0	0		124,204	117,500	6,704	5.71
其他收入	175,000	4,100	4,000	100	2.50	16,626	15,500	1,126	7.26
雜項收入	175,000	4,100	4,000	100	2.50	16,626	15,500	1,126	7.26
基金用途	46,641,000	3,410,269	3,769,092	-358,823	-9.52	17,708,148	19,262,863	-1,554,715	-8.07
國民教育計畫	41,153,000	3,202,245	3,548,690	-346,445	-9.76	16,765,565	18,357,765	-1,592,200	-8.67
學前教育計畫	103,000	11,054	15,060	-4,006	-26.60	162,315	25,860	136,455	527.67
一般行政管理計畫	2,366,000	168,754	205,342	-36,588	-17.82	486,052	613,238	-127,186	-20.74
建築及設備計畫	3,019,000	28,216		28,216		294,216	266,000	28,216	10.61
購建固定資產	2,989,000	28,216		28,216		264,216	236,000	28,216	11.96
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-827,000	-351,461	-827,000	475,539	-57.50	1,356,876	-827,000	2,183,876	-264.07
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					4,058,152	1,738,000	2,320,152	133.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

一、本年度截至4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512,979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。

(9)RA4321-114學年度實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。

(10)RA4439-114(1)代辦費不足款56,616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。

5、建築及設備計畫：主係至聖樓防水整修工程、普通教室環境改善工程覈實支用工管費8,069元及因應需求提前購入圖書館典藏圖書20,147元所致。

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 115 年 4 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				3,202,245	3,548,690	-346,445	-9.76
		累計數				16,765,565	18,357,765	-1,592,200	-8.67
學前教育計畫		本月數				11,054	15,060	-4,006	-26.60
		累計數				162,315	25,860	136,455	527.67

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 4 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	477,841	951,542	420,459	5,245,555	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-3,138,302			-115,640	500,201	
房屋及建築							
機械及設備	9,718,096	-7,574,220	233,000	424,990	176,787	2,128,673	
交通及運輸設備	676,530	-564,454	60,000	33,565	23,325	161,836	
雜項設備	5,554,902	-3,226,670	154,841	485,760	335,987	2,333,300	
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 115 年 4 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	7,227		121,545	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 115 年 4 月份

40501616-6

- 1.機械及設備：增加數計233,000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)撥入：教育局補助購置智慧大螢幕等計80,000元。減少數計424,990元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等計424,990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。減少數計33,565元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計33,565元。
- 3.雜項設備：增加數計154,841元，變動原因為：(1)增置：購置氧氣筒設備等計43,147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。減少數計485,760元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計485,760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7,227元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷7,227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 4 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		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	43,147		43,147	187.60	20,147	87.60	因應需求提前購入圖書館 典藏圖書20,147元所致。		35.54	
雜項設備		121,400			121,400	23,000	43,147		43,147	187.60	20,147	87.60			35.54	
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	256,147		256,147	108.54	20,147	8.54			60.27	

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 4 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			係因至聖樓防水整修工程、普通教室環境改善工程覈實支用工管費8,069元所致。		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	2,564,000		2,564,000		8,069		8,069		8,069				0.31
541 遞延修繕房屋建築支出	2,564,000		2,564,000		8,069		8,069		8,069				0.31
542 其他遞延支出													
總 計	2,594,000		2,594,000	30,000	38,069		38,069	126.90	8,069	26.90			1.47

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,584,193	100.00	負 債	3,280,486	26.07
流動資產	6,418,635	51.01	流動負債	2,640,156	20.98
現金	5,890,047	46.81	應付款項	2,640,156	20.98
銀行存款	5,840,047	46.41	應付代收款	2,640,156	20.98
銀行存款-公庫存款	2,997,234	23.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,349,309	18.67	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	493,504	3.92	其他負債	640,330	5.09
專戶			什項負債	640,330	5.09
零用及週轉金	50,000	0.40	存入保證金	640,330	5.09
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	9,303,707	73.93
預付款項	528,588	4.20	淨資產	9,303,707	73.93
預付費用	528,588	4.20	淨資產	9,303,707	73.93
長期貸墊款及準備金	482,330	3.83	累積餘額	8,000,073	63.57
準備金	482,330	3.83	本期賸餘	1,223,634	9.72
其他準備金	482,330	3.83	淨資產調整數	80,000	0.64

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4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	3.83	合計：	12,584,193	
固定資產	5,124,010	40.72			
土地改良物	500,201	3.97			
土地改良物	3,754,143	29.83			
累計折舊-土地改良物	-3,253,942	-25.86			
機械及設備	2,128,673	16.92			
機械及設備	9,526,106	75.70			
累計折舊-機械及設備	-7,397,433	-58.78			
交通及運輸設備	161,836	1.29			
交通及運輸設備	702,965	5.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-541,129	-4.30			
雜項設備	2,333,300	18.54			
雜項設備	5,223,983	41.51			
累計折舊-雜項設備	-2,890,683	-22.97			
無形資產	121,545	0.97			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	121,545	0.97			
電腦軟體	121,545	0.97			
其他資產	437,673	3.48			
什項資產	437,673	3.48			
暫付及待結轉帳項	437,673	3.48			
代管資產	181,645,220	1,443.44			
代管資產-土地	180,543,737	1,434.69			
代管資產-房屋建築及設備	1,101,483	8.75			
應付代管資產	-181,645,220	-1,443.44			
合計：	12,584,193				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,058,808	19,176,718
政府撥入收入	3,054,708	18,924,194
公庫撥款收入	2,938,092	18,411,215
政府其他撥入收入	116,616	512,979
教學收入		124,204
學雜費收入		124,204
其他收入	4,100	128,320
受贈收入		111,694
雜項收入	4,100	16,626
支出	3,530,432	17,953,084
人事支出	2,885,923	16,015,594
人事支出	2,885,923	16,015,594
業務支出	485,870	1,296,512
業務支出	485,870	1,296,512
財產損失	9,445	9,445
財產交易損失	9,445	9,445
折舊、折耗及攤銷	130,865	521,638
固定資產折舊	128,687	514,411
無形資產攤銷	2,178	7,227
其他支出	18,329	109,895
其他支出	18,329	109,895
本期賸餘（短絀）	-471,624	1,223,634
期初淨資產		8,000,073
解繳公庫		
淨資產調整數	80,000	80,000
期末淨資產		9,303,707

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

40501616-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 4 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	19,065,024	111,694	19,176,718	收入
政府撥入收入	18,924,194		18,924,194	政府撥入收入
教學收入	124,204		124,204	教學收入
其他收入	16,626	111,694	128,320	其他收入
基金用途	17,708,148	244,936	17,953,084	支出
用人費用	16,015,594		16,015,594	人事支出
服務費用	656,576	639,936	1,296,512	業務支出
材料及用品費	227,789	-227,789		
租金、償債、利息及相關手續費	163,800	-163,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,347	-248,347		
資產短絀		9,445	9,445	財產損失
		521,638	521,638	折舊、折耗及攤銷
其他	101,826	8,069	109,895	其他支出
遞延支出	8,069	-8,069		
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	286,147	-286,147		
本期賸餘(短絀)	1,356,876	-133,242	1,223,634	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
		80,000	80,000	淨資產調整數
期末基金餘額	4,058,152	5,245,555	9,303,707	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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28萬6,147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」65萬6,576元與會計科目「業務支出」129萬6,512元間之調整數63萬9,936元，係「材料及用品費」22萬7,789元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬3,800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)24萬8,347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「財產損失」9,445元，係報廢固定資產所發生損失等。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」52萬1,638元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬1,826元與會計科目「其他支出」10萬9,895元間之調整數8,069元，係「遞延支出」8,069元。

2. 會計科目「淨資產調整數」8萬元，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 115 年 4 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
2,997,234	3,479,564	-482,330	1.其他準備金482,330元