

40501616

臺北市政府教育局主管

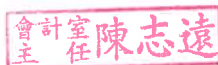
臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學

會計月報

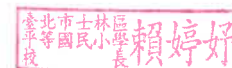
特別收入基金

中華民國 115 年 6 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 6 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 - 8 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 9 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 10 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 6 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	3,370,094	3,293,238	76,856	2.33	25,633,758	24,946,641	687,117	2.75
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	3,287,238	3,287,238			25,410,724	24,747,641	663,083	2.68
公庫撥款收入	45,274,000	3,287,238	3,287,238	0		24,865,993	24,747,641	118,352	0.48
政府其他撥入收入		0	0	0		544,731	0	544,731	
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	58,418		58,418		177,870	117,500	60,370	51.38
學雜費收入	235,000	58,418	0	58,418		177,870	117,500	60,370	51.38
其他收入	175,000	24,438	6,000	18,438	307.30	45,164	71,500	-26,336	-36.83
雜項收入	175,000	24,438	6,000	18,438	307.30	45,164	71,500	-26,336	-36.83
基金用途	46,641,000	3,114,345	3,293,238	-178,893	-5.43	24,205,122	25,773,641	-1,568,519	-6.09
國民教育計畫	41,153,000	2,996,069	3,061,433	-65,364	-2.14	22,666,124	24,346,598	-1,680,474	-6.90
學前教育計畫	103,000	9,706	15,550	-5,844	-37.58	248,121	48,410	199,711	412.54
一般行政管理計畫	2,366,000	67,630	216,255	-148,625	-68.73	880,806	1,052,633	-171,827	-16.32
建築及設備計畫	3,019,000	40,940		40,940		410,071	326,000	84,071	25.79
購建固定資產	2,989,000	40,940		40,940		380,071	296,000	84,071	28.40
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-827,000	255,749		255,749		1,428,636	-827,000	2,255,636	-272.75
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					4,129,912	1,738,000	2,391,912	137.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

一、本年度截至6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544,731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126,312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。
- (11)RA5901-115年度防災校園建置計畫25,000元。
- (12)RA4337-114(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。

2、使用規費收入：係場地開放收入較預期減少所致。

3、學雜費收入計177,870元：

- (1)RA4439-114(2)公幼就學補助學雜費119,452元。
- (2)RA4439-114(1)公幼學雜費不足追加款58,418元。

4、雜項收入：係職員宿舍收入、數位學生證補卡費等較預期減少所致。

5、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。

6、建築及設備計畫：主係因至聖樓防水整修工程及115年度普通教室環境改善工程覈實支用工管費28,924及補辦預算-教育部補助公共化幼兒園圖書執行數35,000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 6 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				2,996,069	3,061,433	-65,364	-2.14
		累計數				22,666,124	24,346,598	-1,680,474	-6.90
學前教育計畫		本月數				9,706	15,550	-5,844	-37.58
		累計數				248,121	48,410	199,711	412.54

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 6 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	587,841	955,898	168,837	5,099,577	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,754,143	-3,138,302			-173,460	442,381	
房屋及建築							
機械及設備	9,718,096	-7,574,220	293,000	424,990	61,657	2,073,543	
交通及運輸設備	676,530	-564,454	60,000	33,565	17,383	155,894	
雜項設備	5,554,902	-3,226,670	204,841	485,760	263,257	2,310,570	
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 6 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	11,583		117,189	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 6 月份

40501616-6

- 1.機械及設備：增加數計293,000元，變動原因為：(1)增置：新購大尺寸觸控顯設備等計213,000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204,841元，變動原因為：(1)增置：購置氧氣筒設備等計78,147元。(2)撥入：教育局補助購置公共化幼兒園圖書設備等計15,000元。(3)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11,583元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷11,583元。

40501616-7

[illegible]

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 6 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	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 總計		425,000	35,000		460,000	296,000	351,147		351,147	118.63	55,147	18.63			76.34

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 6 月份

40501616-9

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28,924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		28,924		28,924		28,924			1.13	
541 遞延修繕房屋建築支	2,564,000		2,564,000		28,924		28,924		28,924			1.13	
542 其他遞延支出													
總 計	2,594,000		2,594,000	30,000	58,924		58,924	196.41	28,924	96.41		2.27	

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28,924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

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,079,686	100.00	負 債	3,850,197	29.44
流動資產	6,842,000	52.31	流動負債	3,029,867	23.16
現金	6,193,562	47.35	應付款項	3,029,867	23.16
銀行存款	6,143,562	46.97	應付代收款	3,029,867	23.16
銀行存款-公庫存款	2,929,286	22.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,714,189	20.75	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	500,087	3.82	其他負債	820,330	6.27
專戶			什項負債	820,330	6.27
零用及週轉金	50,000	0.38	存入保證金	820,330	6.27
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	9,229,489	70.56
預付款項	648,438	4.96	淨資產	9,229,489	70.56
預付費用	648,438	4.96	淨資產	9,229,489	70.56
長期貸墊款及準備金	502,188	3.84	累積餘額	8,000,073	61.16
準備金	502,188	3.84	本期賸餘	1,134,416	8.67
其他準備金	502,188	3.84	淨資產調整數	95,000	0.73

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	502,188	3.84	合計：	13,079,686	
固定資產	4,982,388	38.09			
土地改良物	442,381	3.38			
土地改良物	3,754,143	28.70			
累計折舊-土地改良物	-3,311,762	-25.32			
機械及設備	2,073,543	15.85			
機械及設備	9,586,106	73.29			
累計折舊-機械及設備	-7,512,563	-57.44			
交通及運輸設備	155,894	1.19			
交通及運輸設備	702,965	5.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-547,071	-4.18			
雜項設備	2,310,570	17.67			
雜項設備	5,273,983	40.32			
累計折舊-雜項設備	-2,963,413	-22.66			
無形資產	117,189	0.90			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	117,189	0.90			
電腦軟體	117,189	0.90			
其他資產	635,921	4.86			
什項資產	635,921	4.86			
暫付及待結轉帳項	635,921	4.86			
代管資產	181,630,038	1,388.64			
代管資產-土地	180,543,737	1,380.34			
代管資產-房屋建築及設備	1,086,301	8.31			
應付代管資產	-181,630,038	-1,388.64			
合計：	13,079,686				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,370,094	25,745,452
政府撥入收入	3,287,238	25,410,724
公庫撥款收入	3,287,238	24,865,993
政府其他撥入收入		544,731
教學收入	58,418	177,870
學雜費收入	58,418	177,870
其他收入	24,438	156,858
受贈收入		111,694
雜項收入	24,438	45,164
支出	3,207,334	24,611,036
人事支出	2,632,679	21,260,903
人事支出	2,632,679	21,260,903
業務支出	425,286	2,397,382
業務支出	425,286	2,397,382
獎補助支出	8,000	8,000
其他獎補助	8,000	8,000
財產損失		9,445
財產交易損失		9,445
折舊、折耗及攤銷	127,989	777,616
固定資產折舊	125,811	766,033
無形資產攤銷	2,178	11,583
其他支出	13,380	157,690
其他支出	13,380	157,690

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	162,760	1,134,416
期初淨資產		8,000,073
解繳公庫		
淨資產調整數	15,000	95,000
期末淨資產		9,229,489

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

40501616-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	25,633,758	111,694	25,745,452	收入
政府撥入收入	25,410,724		25,410,724	政府撥入收入
教學收入	177,870		177,870	教學收入
其他收入	45,164	111,694	156,858	其他收入
基金用途	24,205,122	405,914	24,611,036	支出
用人費用	21,260,903		21,260,903	人事支出
服務費用	1,253,225	1,144,157	2,397,382	業務支出
材料及用品費	365,239	-365,239		
租金、償債、利息及相關手續費	364,800	-364,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	414,118	-414,118		
捐助、補助與獎助	8,000		8,000	獎補助支出
資產短絀		9,445	9,445	財產損失
		777,616	777,616	折舊、折耗及攤銷
其他	128,766	28,924	157,690	其他支出
遞延支出	28,924	-28,924		
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	381,147	-381,147		
本期賸餘(短絀)	1,428,636	-294,220	1,134,416	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		95,000	95,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,129,912	5,099,577	9,229,489	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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38萬1,147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」125萬3,225元與會計科目「業務支出」239萬7,382元間之調整數114萬4,157元，係「材料及用品費」36萬5,239元、「租金、償債、利息及相關手續費」36萬4,800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)41萬4,118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」77萬7,616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」12萬8,766元與會計科目「其他支出」15萬7,690元間之調整數2萬8,924元，係「遞延支出」2萬8,924元。
2. 會計科目「淨資產調整數」9萬5,000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 6 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
2,929,286	3,431,474	-502,188	1.其他準備金502,188元