

4-0501616

# 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 108 年 3 月份

主辦會計人員 陳玉容



機關長官

黎季昊



# 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 108 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形	第 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 10-11 頁
六、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 12 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、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 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	38,708,000	2,562,790	2,564,000	-1,210	-0.05	12,648,720	12,652,000	-3,280	-0.03
勞務收入	43	58,000								
服務收入	431	58,000								
財產收入	45	3,000					420		420	
財產處分收入	451	1,000					420		420	
其他財產收入	45Y	2,000								
政府撥入收入	46	38,226,000	2,560,000	2,560,000			12,639,000	12,639,000		
公庫撥款收入	462	38,226,000	2,560,000	2,560,000			12,639,000	12,639,000		
教學收入	4S	357,000								
學雜費收入	4S1	357,000								
其他收入	4Y	64,000	2,790	4,000	-1,210	-30.25	9,300	13,000	-3,700	-28.46
雜項收入	4YY	64,000	2,790	4,000	-1,210	-30.25	9,300	13,000	-3,700	-28.46
基金用途	5	40,590,000	2,872,392	2,508,271	364,121	14.52	12,620,552	12,309,339	311,213	2.53
國民教育計畫	53	23,934,000	1,753,828	1,626,811	127,017	7.81	8,215,547	8,288,026	-72,479	-0.87
學前教育計畫	54	3,120,000	237,982	209,460	28,522	13.62	1,204,331	1,128,997	75,334	6.67
一般行政管理計畫	5L	8,552,000	855,592	589,000	266,592	45.26	3,175,684	2,784,316	391,368	14.06
建築及設備計畫	5M	4,984,000	24,990	83,000	-58,010	-69.89	24,990	108,000	-83,010	-76.86
購建固定資產		4,948,000	24,990	83,000	-58,010	-69.89	24,990	108,000	-83,010	-76.86
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,882,000	-309,602	55,729	-365,331	-655.55	28,168	342,661	-314,493	-91.78
期初基金餘額	71	2,876,417					3,122,159	2,876,417	245,742	8.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	994,417					3,150,327	3,219,078	-68,751	-2.14

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或差異金額大於500萬元者之增減說明：

一、財產處分收入：原本分配於11月，108年度報廢財產變賣收入420元較預期早收。

二、雜項收入：

1. 教職員宿舍收入9,300元。

三、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用賸餘。

四、建築及設備

1. 其他設備：班級設備之雜項設備-鋼琴及轉印機已分配未執行83,000元；冰箱執行24,990元，賸餘10元。

## 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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	167,042,218	100.00	負債	2	163,891,891	98.11
流動資產	11	5,386,096	3.22	流動負債	21	2,233,138	1.34
現金	111	5,298,248	3.17	應付款項	212	2,233,138	1.34
銀行存款	1112	5,248,248	3.14	應付代收款	2123	2,233,138	1.34
銀行存款-市庫存款	1112-1	2,650,220	1.59	其他負債	22	161,658,753	96.78
銀行存款-保管款	1112-2	2,252,333	1.35	什項負債	221	161,658,753	96.78
銀行存款-代繳費款	1112-6	345,695	0.21	存入保證金	2211	529,581	0.32
專戶				應付退休及離職金	2213	1,215,123	0.73
零用及週轉金	1113	50,000	0.03	應付代管資產	2214	159,914,049	95.73
預付款項	115	87,848	0.05	基金餘額	3	3,150,327	1.89
預付費用	1154	87,848	0.05	基金餘額	31	3,150,327	1.89
投資、長期應收款項、貸	12	1,577,382	0.94	基金餘額	311	3,150,327	1.89
墊款及準備金				累積餘額	3111	3,122,159	1.87
準備金	124	1,577,382	0.94	本期賸餘	3112	28,168	0.02
退休及離職準備金	1241	1,215,123	0.73	合計：		167,042,218	
其他準備金	124Y	362,259	0.22				

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
其他準備金-其他	124Y-2	362,259	0.22				
其他資產	13	160,078,740	95.83				
什項資產	131	160,078,740	95.83				
暫付及待結轉帳項	1315	164,691	0.10				
代管資產	1316	159,914,049	95.73				
代管資產-土地	1316-1	158,162,282	94.68				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,751,767	1.05				
合計：		167,042,218					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				1,753,828	1,626,811	127,017	7.81
		累計數				8,215,547	8,288,026	-72,479	-0.87
學前教育計畫		本月數				237,982	209,460	28,522	13.62
		累計數				1,204,331	1,128,997	75,334	6.67
合 計		本月數				1,991,810	1,836,271	155,539	8.47
		累計數				9,419,878	9,417,023	2,855	0.03

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>										
非理財目的之長期投資	14,372,727	-8,837,128	24,990		3,285,219		2,953,271	5,228,641		
土地										
土地改良物	3,754,143	-709,862					-86,730	2,957,551		
房屋及建築										
機械及設備	5,607,808	-3,652,974			1,136,739	(5)	953,767	1,771,862		

註：

減少數  
計1,136,739元，  
變動原因  
為：(5)報廢：經  
財政局核准報廢  
手提電腦等36項  
設備  
計1,136,739元。



地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	792,334	-580,426			108,029	(5)	減少數 計108,029元，變 動原因為：(5)報 廢：經財政局核 准報廢投影機 等4項設備 計108,029元。	92,309	196,188	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	4,168,968	-3,893,866	24,990	(1)	2,034,172	(5)	增加數 計24,990元，變 動原因為：(1)增 置：購置冰箱之 班級設備 計24,990元。減 少數 計2,034,172元， 變動原因 為：(5)報廢：經 財政局核准報廢 防潮櫃等34項設 備 計2,034,172元。	1,993,925	259,845	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-9

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	49,474				6,279	(11)	減少數 計6,279元，變動 原因為：(11)無 形資產攤銷：截 至108年3月止累 計攤銷金 額6,279元。	43,195	電腦軟體不列 入財產管理系 統，另依規定 管理。截 至108年3月止 累計攤銷金 額6,279元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 月份

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
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		632,000			632,000									
機械及設備		632,000			632,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		111,000			111,000									
交通及運輸設備		111,000			111,000									
購建中固定資產														
雜項設備		123,000			123,000	108,000	24,990	24,990	23	-83,010	-77			
雜項設備		123,000			123,000	108,000	24,990	24,990	23	-83,010	-77	主辦機關內部協調延誤：辦理新購數位鋼琴1臺及馬克杯轉印機1臺，已分配未執行數83,000元。主要係因為主辦處室尚未確認出所需規格，致執行未達90%。	將會儘速協調並採購付款，俾提升預算執行成效。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

40501616-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 月份

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
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		866,000			866,000	108,000	24,990		24,990	23	-83,010	-77		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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

40501616-12

中華民國 108 年 3 月份

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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,082,000		4,082,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,082,000		4,082,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,118,000		4,118,000			0.00				0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
2,650,220	3,012,479	-362,259	差額係其他準備金362,259元。