

4-0501617

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區百齡國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 103 年 2 月份

主辦會計人員 陳翠宗

機關長官 劉明晃

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區百齡國民小學
目 錄
中華民國 103 年 2 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、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 2 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明如下：

一、服務收入：教師甄選報名費收入覈實繳庫500元，較預期減少3,000元。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預期減少7,000元。

三、其他財產收入：場地出借收入較預期減少5,000元。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

1. 103年1月特教助理員經費(局款非統籌)31,452元；

2. 102(1)原住民語教學支援人員交通費(局款非統籌)8,000元；

3. 102(1)1月課後照顧服務費用(局款非統籌)133,214元；

4. 103年電錶月租費補助(局款非統籌)4,800元；

5. 申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用(局款非統籌)5,980元；

以上合計183,446元。

五、政府其他撥入收入：教育部撥入

1. (RA2C24)102學年度教師專業發展評鑑及學習社群經費9,081元；

2. (RA3201)103年度輔導教師人力運用計畫經費41,600元；

以上合計50,681元。

六、受贈收入：各界捐款收入較預期減少43,000元。

七、雜項收入：房屋津貼2,400元；數位學生證補卡費3,850元；到離校簡訊費5,432元等收入覈實繳庫合計11,682元，較預期增加7,882元。

八、國民教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少3,146,406元。

九、學前教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少894,704元。

十、一般行政管理計畫：用人費用提前分配，故較預期減少1,520,481元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區百齡國民小學

40501617-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		221,888,698		221,888,698	14,763,195	14,603,215	159,980	1.10	71,485,410	71,301,401	184,009	0.26
勞務收入	43		581,000		581,000		3,500	-3,500	-100.00	500	3,500	-3,000	-85.71
服務收入	431		581,000		581,000		3,500	-3,500	-100.00	500	3,500	-3,000	-85.71
財產收入	45		75,000		75,000	-6,600	12,000	-18,600	-155.00		12,000	-12,000	-100.00
財產處分收入	451		25,000		25,000		7,000	-7,000	-100.00		7,000	-7,000	-100.00
其他財產收入	45Y		50,000		50,000	-6,600	5,000	-11,600	-232.00		5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	46		218,876,472		218,876,472	14,765,961	14,540,915	225,046	1.55	71,473,228	71,239,101	234,127	0.33
公庫撥款收入	462		218,876,472		218,876,472	14,724,361	14,540,915	183,446	1.26	71,422,547	71,239,101	183,446	0.26
政府其他撥入收入	46Y					41,600		41,600		50,681		50,681	
教學收入	4S		1,767,180		1,767,180								
學雜費收入	4S1		1,767,180		1,767,180								
其他收入	4Y		589,046		589,046	3,834	46,800	-42,966	-91.81	11,682	46,800	-35,118	-75.04
受贈收入	4YO		465,546		465,546		43,000	-43,000	-100.00		43,000	-43,000	-100.00
雜項收入	4YY		123,500		123,500	3,834	3,800	34	0.89	11,682	3,800	7,882	207.42
基金用途	5		225,838,295	49,000	225,887,295	10,878,779	14,603,215	-3,724,436	-25.50	65,739,810	71,301,401	-5,561,591	-7.80
國民教育計畫	53		183,692,016		183,692,016	8,690,840	11,639,605	-2,948,765	-25.33	56,242,452	59,388,858	-3,146,406	-5.30
學前教育計畫	54		15,943,942		15,943,942	1,088,775	1,542,200	-453,425	-29.40	4,660,729	5,555,433	-894,704	-16.11
一般行政管理計畫	5L		18,874,617		18,874,617	1,099,164	1,421,410	-322,246	-22.67	4,836,629	6,357,110	-1,520,481	-23.92
建築及設備計畫	5M		7,327,720	49,000	7,376,720								
購置固定資產			7,327,720	49,000	7,376,720								
本期賸餘(短絀一)	6		-3,949,597	-49,000	-3,998,597	3,884,416		3,884,416		5,745,600		5,745,600	
期初基金餘額	71		8,392,082		8,392,082					17,666,559	8,392,082	9,274,477	110.51
解繳市庫													
期末基金餘額	72		4,442,485	-49,000	4,393,485					23,412,159	8,392,082	15,020,077	178.98

※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：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區百齡國民小學

平衡表

中華民國103年2月28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	5,190,756,515	100.00	負債	2	5,167,344,356	99.55
流動資產	11	29,939,187	0.58	流動負債	21	7,092,010	0.14
現金	111	29,002,428	0.56	應付款項	212	7,092,010	0.14
銀行存款	1112	28,882,428	0.56	應付代收款	2123	7,092,010	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,420,543	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,740,014	0.15	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,700,871	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	21,000	0.00	其他負債	22	5,160,252,346	99.41
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,160,252,346	99.41
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,369,875	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,985,057	0.04
預付款項	115	936,759	0.02	應付代管資產	2214	5,155,897,414	99.33
預付費用	1154	936,759	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	23,412,159	0.45
				基金餘額	31	23,412,159	0.45
				基金餘額	311	23,412,159	0.45

信託代理與保證資產

387,989

信託代理與保證負債

387,989

保證品

387,989

應付保證品

387,989

註：1. 宏遠食品-102學年度營養午餐履約保證書(10301031)1件1,500,000元。

2. 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 — 臺北市士林區百齡國民小學

平衡表

中華民國103年2月28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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,919,914	0.09	累積餘額	3111	17,666,559	0.34
準備金	124	4,919,914	0.09	本期賸餘	3112	5,745,600	0.11
退休及離職準備金	1241	1,985,057	0.04	合計：		5,190,756,515	
其他準備金	124Y	2,934,857	0.06				
其他準備金-其他	124Y-2	1,991,869	0.04				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	942,988	0.02				
其他資產	13	5,155,897,414	99.33				
什項資產	131	5,155,897,414	99.33				
代管資產	1316	5,155,897,414	99.33				
代管資產-土地	1316-1	5,101,622,260	98.28				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	1.05				
合計：		5,190,756,515					

信託代理與保證資產

387,989

信託代理與保證負債

387,989

保證品

387,989

應付保證品

387,989

註：1. 宏遠食品-102學年度營養午餐履約保證書(10301031)1件1,500,000元。

2. 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—臺北市士林區百齡國民小學

40501617-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 103 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				8,690,840	11,639,605	-25.33
		累計數				56,242,452	59,388,858	-5.30
學前教育計畫		本月數				1,088,775	1,542,200	-29.40
		累計數				4,660,729	5,555,433	-16.11
一般行政管理計畫		本月數				1,099,164	1,421,410	-22.67
		累計數				4,836,629	6,357,110	-23.92
合 計		本月數				10,878,779	14,603,215	-25.50
		累計數				65,739,810	71,301,401	-7.80

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	60,996,077	399,000		61,395,077		399,000
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,727,141			6,727,141		
房屋及建築	5,069,377			5,069,377		
機械及設備	35,732,491	65,000		35,797,491	教育部補助：投影機1臺32,000元；應付代收欸：油脂截留槽1臺33,000元，以上合計65,000元。	65,000
交通及運輸設備	2,115,744			2,115,744		
什項設備	10,506,994	334,000		10,840,994	教育部補助：冷氣機計9臺315,000元、割草機1臺19,000元以上合計334,000元。	334,000
購建中固定資產						
電腦軟體	844,330			844,330	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	

註：92年度以前已提列折舊557,143元(包括房屋及建築累積折舊141,907元、機械及設備累積折舊200,180元、交通及運輸設備累積折舊3,010元、什項設備累積折舊212,046元)及已攤銷費用780,032元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
權利						

註：92年度以前已提列折舊557,143元(包括房屋及建築累積折舊141,907元、機械及設備累積折舊200,180元、交通及運輸設備累積折舊3,010元、什項設備累積折舊212,046元)及已攤銷費用780,032元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區百齡國民小學

40501617-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 2 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		實際執行數				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		1,083,000	30,000		1,113,000										
機械及設備		1,083,000	30,000		1,113,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		48,000			48,000										
交通及運輸設備		48,000			48,000										
購建中固定資產															
什項設備		263,330	19,000		282,330										
什項設備		263,330	19,000		282,330										
購建中固定資產															
總計		1,394,330	49,000		1,443,330										

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 103 年 2 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		實際執行數				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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,933,390		5,933,390										
581 遞延修繕房屋建築費	5,933,390		5,933,390										
582 其他遞延支出													
總計	5,933,390		5,933,390			0.00					0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 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
19,420,543	22,355,400	-2,934,857	差額2,934,857元，係其他準備金-其他1,991,869元及仁愛基金942,988元。