

4-0501617

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區百齡國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 103 年 3 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 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、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 9 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 3 月份

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9,000元。

三、其他財產收入：場地出借收入6,600元；教職員停車費36,000元等收入覈實繳庫合計42,600元，較預期增加32,600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；
  6. 102學年度全國學生藝術(鄉土歌謠)比賽經費(局款非統籌)180,976元；
- 以上合計364,422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；
  3. (RA3405)102(2)中低收入幼童托教補助經費6,000元；
  4. (RA3304)103年1-7月調整教師授課節數補助經費(特教)99,840元；
- 以上合計156,521元。

六、受贈收入：各界捐款收入覈實繳庫20,000元，較預期減少66,000元。

七、雜項收入：房屋津貼3,600元；數位學生證補卡費6,230元；到離校簡訊費5,432元；102(1)應付代收款結餘39,450元等收入覈實繳庫計54,712元，較預期增加40,912元。

八、國民教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少1,819,954元。

九、學前教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少924,014元。

十、一般行政管理計畫：用人費用提前分配，故較預期減少1,080,666元。

十一、其他設備：1. 資訊設備-購置機械及設備節餘款10,800元、移列資產轉成本及費用65,400元。  
2. 班級設備-購置交通及運輸設備節餘款4,400元；購置什項設備節餘款4,830元。  
3. 幼兒園設備-購置什項設備節餘款8,258元；  
以上合計93,688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 3 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	16,283,452	15,951,006	332,446	2.08	87,768,862	87,252,407	516,455	0.59
勞務收入	43		581,000		581,000					500	3,500	-3,000	-85.71
服務收入	431		581,000		581,000					500	3,500	-3,000	-85.71
財產收入	45		75,000		75,000	42,600	7,000	35,600	508.57	42,600	19,000	23,600	124.21
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
其他財產收入	45Y		50,000		50,000	42,600	5,000	37,600	752.00	42,600	10,000	32,600	326.00
政府撥入收入	46		218,876,472		218,876,472	16,177,822	15,891,006	286,816	1.80	87,651,050	87,130,107	520,943	0.60
公庫撥款收入	462		218,876,472		218,876,472	16,071,982	15,891,006	180,976	1.14	87,494,529	87,130,107	364,422	0.42
政府其他撥入收入	46Y					105,840		105,840		156,521		156,521	
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	63,030	53,000	10,030	18.92	74,712	99,800	-25,088	-25.14
受贈收入	4YO		465,546		465,546	20,000	43,000	-23,000	-53.49	20,000	86,000	-66,000	-76.74
雜項收入	4YY		123,500		123,500	43,030	10,000	33,030	330.30	54,712	13,800	40,912	296.46
基金用途	5		225,838,295	49,000	225,887,295	17,643,275	16,000,006	1,643,269	10.27	83,383,085	87,301,407	-3,918,322	-4.49
國民教育計畫	53		183,692,016		183,692,016	13,073,768	11,747,316	1,326,452	11.29	69,316,220	71,136,174	-1,819,954	-2.56
學前教育計畫	54		15,943,942		15,943,942	1,420,690	1,450,000	-29,310	-2.02	6,081,419	7,005,433	-924,014	-13.19
一般行政管理計畫	5L		18,874,617		18,874,617	1,799,175	1,359,360	439,815	32.35	6,635,804	7,716,470	-1,080,666	-14.00
建築及設備計畫	5M		7,327,720	49,000	7,376,720	1,349,642	1,443,330	-93,688	-6.49	1,349,642	1,443,330	-93,688	-6.49
購置固定資產			7,327,720	49,000	7,376,720	1,349,642	1,443,330	-93,688	-6.49	1,349,642	1,443,330	-93,688	-6.49
本期賸餘(短絀一)	6		-3,949,597	-49,000	-3,998,597	-1,359,823	-49,000	-1,310,823	2,675.15	4,385,777	-49,000	4,434,777	-9,050.57
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					22,052,336	8,343,082	13,709,254	164.32

※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	5,919,455,223	100.00	負債	2	5,897,402,887	99.63
流動資產	11	35,411,492	0.60	流動負債	21	13,992,589	0.24
現金	111	34,805,876	0.59	應付款項	212	13,992,589	0.24
銀行存款	1112	34,685,876	0.59	應付代收款	2123	13,992,589	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,334,753	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,775,553	0.22	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,569,570	0.06	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	6,000	0.00	其他負債	22	5,883,410,298	99.39
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,883,410,298	99.39
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,358,534	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,025,745	0.03
預付款項	115	605,616	0.01	應付代管資產	2214	5,879,026,019	99.32
預付費用	1154	605,616	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	22,052,336	0.37
				基金餘額	31	22,052,336	0.37
				基金餘額	311	22,052,336	0.37

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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	5,017,712	0.08	累積餘額	3111	17,666,559	0.30
準備金	124	5,017,712	0.08	本期賸餘	3112	4,385,777	0.07
退休及離職準備金	1241	2,025,745	0.03	合計：		5,919,455,223	
其他準備金	124Y	2,991,967	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,031,319	0.03				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	960,648	0.02				
其他資產	13	5,879,026,019	99.32				
什項資產	131	5,879,026,019	99.32				
代管資產	1316	5,879,026,019	99.32				
代管資產-土地	1316-1	5,824,750,865	98.40				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.92				
合計：		5,919,455,223					

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 3 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				13,073,768	11,747,316	11.29
		累計數				69,316,220	71,136,174	-2.56
學前教育計畫		本月數				1,420,690	1,450,000	-2.02
		累計數				6,081,419	7,005,433	-13.19
一般行政管理計畫		本月數				1,799,175	1,359,360	32.35
		累計數				6,635,804	7,716,470	-14.00
建築及設備計畫		本月數				1,349,642	1,443,330	-6.49
		累計數				1,349,642	1,443,330	-6.49
合 計		本月數				17,643,275	16,000,006	10.27
		累計數				83,383,085	87,301,407	-4.49

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 3 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	1,762,642		62,758,719		413,000
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	1,101,800		36,834,291	教育部補助：投影機1臺32,000元；應付代收款：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	57,600		2,173,344	應付代收款：混音機1臺14,000元。	14,000
什項設備	10,506,994	603,242		11,110,236	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 3 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 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		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	1,113,000	1,036,800	1,036,800	93	-76,200	-7			
機械及設備		1,083,000	30,000		1,113,000	1,113,000	1,036,800	1,036,800	93	-76,200	-7			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		48,000			48,000	48,000	43,600	43,600	91	-4,400	-9			
交通及運輸設備		48,000			48,000	48,000	43,600	43,600	91	-4,400	-9			
購建中固定資產														
什項設備		263,330	19,000		282,330	282,330	269,242	269,242	95	-13,088	-5			
什項設備		263,330	19,000		282,330	282,330	269,242	269,242	95	-13,088	-5			
購建中固定資產														
總計		1,394,330	49,000		1,443,330	1,443,330	1,349,642	1,349,642	94	-93,688	-6			

※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 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		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 遞延修繕房屋建築支	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			

存款及貸款明細表  
103年度第1季

40501617-9

學校名稱	活存	定存	支存	納入集中支付	
				市庫存款	保管款
40501617百齡國小			6,000	22,428,920	12,743,387

註：因6月各校保管款皆已納入集中支付，故請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 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
18,334,753	22,428,920	-4,094,167	差額4,094,167元，係其他準備金-其他2,031,319元及仁愛基金960,648元；付款憑單A82資訊設備採購等計1,102,200元，支付科尚未出帳。