

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 5 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 5 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|---------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-3 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 4-5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 6 頁 |
| 四、固定項目增減情形表..... | 第 7-8 頁 |
| 五、購置固定資產執行情形明細表..... | 第 9 頁 |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 10 頁 |
| 七、存款及貸款明細表..... | 第 頁 |
| 八、差額解釋表等(附錄)..... | 第 11 頁 |

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 5 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 | 14,470,003 | 14,243,976 | 226,027 | 1.59 | 120,877,045 | 116,172,379 | 4,704,666 | 4.05 |
| 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 | 22,700 | 7,000 | 15,700 | 224.29 | 65,700 | 33,000 | 32,700 | 99.09 |
| 財產處分收入 | 451 | | 25,000 | | 25,000 | | 2,000 | -2,000 | -100.00 | | 13,000 | -13,000 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 45Y | | 50,000 | | 50,000 | 22,700 | 5,000 | 17,700 | 354.00 | 65,700 | 20,000 | 45,700 | 228.50 |
| 政府撥入收入 | 46 | | 218,876,472 | | 218,876,472 | 14,442,786 | 14,186,586 | 256,200 | 1.81 | 120,074,063 | 115,053,899 | 5,020,164 | 4.36 |
| 公庫撥款收入 | 462 | | 218,876,472 | | 218,876,472 | 14,402,786 | 14,186,586 | 216,200 | 1.52 | 116,091,586 | 115,053,899 | 1,037,687 | 0.90 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | 40,000 | | 40,000 | | 3,982,477 | | 3,982,477 | |
| 教學收入 | 4S | | 1,767,180 | | 1,767,180 | -363 | | -363 | | 653,917 | 883,590 | -229,673 | -25.99 |
| 學雜費收入 | 4S1 | | 1,767,180 | | 1,767,180 | -363 | | -363 | | 653,917 | 883,590 | -229,673 | -25.99 |
| 其他收入 | 4Y | | 589,046 | | 589,046 | 4,880 | 50,390 | -45,510 | -90.32 | 82,865 | 198,390 | -115,525 | -58.23 |
| 受贈收入 | 4YO | | 465,546 | | 465,546 | | 43,000 | -43,000 | -100.00 | 20,000 | 172,000 | -152,000 | -88.37 |
| 雜項收入 | 4YY | | 123,500 | | 123,500 | 4,880 | 7,390 | -2,510 | -33.96 | 62,865 | 26,390 | 36,475 | 138.22 |
| 基金用途 | 5 | | 225,838,295 | 49,000 | 225,887,295 | 14,164,006 | 14,243,976 | -79,970 | -0.56 | 110,965,506 | 116,221,379 | -5,255,873 | -4.52 |
| 國民教育計畫 | 53 | | 183,692,016 | | 183,692,016 | 11,282,000 | 11,439,616 | -157,616 | -1.38 | 91,577,810 | 94,365,026 | -2,787,216 | -2.95 |
| 國民小學教育 | 532 | | 183,692,016 | | 183,692,016 | 11,282,000 | 11,439,616 | -157,616 | -1.38 | 91,577,810 | 94,365,026 | -2,787,216 | -2.95 |
| 學前教育計畫 | 54 | | 15,943,942 | | 15,943,942 | 1,684,119 | 1,440,000 | 244,119 | 16.95 | 8,874,689 | 9,967,833 | -1,093,144 | -10.97 |
| 學前教育 | 541 | | 15,943,942 | | 15,943,942 | 1,684,119 | 1,440,000 | 244,119 | 16.95 | 8,874,689 | 9,967,833 | -1,093,144 | -10.97 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | | 18,874,617 | | 18,874,617 | 1,197,555 | 1,364,360 | -166,805 | -12.23 | 9,163,033 | 10,445,190 | -1,282,157 | -12.28 |
| 行政管理及推展 | 5L1 | | 18,874,617 | | 18,874,617 | 1,197,555 | 1,364,360 | -166,805 | -12.23 | 9,163,033 | 10,445,190 | -1,282,157 | -12.28 |
| 建築及設備計畫 | 5M | | 7,327,720 | 49,000 | 7,376,720 | 332 | | 332 | | 1,349,974 | 1,443,330 | -93,356 | -6.47 |
| 營建及修建工程 | 5M2 | | 5,933,390 | | 5,933,390 | 332 | | 332 | | 332 | | 332 | |
| 其他設備 | 5M4 | | 1,394,330 | 49,000 | 1,443,330 | | | | | 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 | 305,997 | | 305,997 | | 9,911,539 | -49,000 | 9,960,539 | -20,327.63 |
| 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 | | | | | 27,578,098 | 8,343,082 | 19,235,016 | 230.55 |

※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 103 年 5 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13,000元。
三、其他財產收入：場地出借收入29,100元；教職員停車費36,600元等收入覈實繳庫合計65,700元，較預期增加45,700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；
 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；
 7. 102(2)2-6月臨時特教助理員經費(局款非統籌款)151,816元；
 8. 102(2)助妳好孕-5歲幼兒免學費經費(局款非統籌款)300,249元；
 9. 102(2)103年度個案研討會(局款非統籌款)5,000元；
 10. 103年度生命鬥士活動經費(局款非統籌款)1,600元；
 11. 103年度推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌款)20,500元；
 12. 102(2)攜手激勵學習潛能計畫(局款非統籌款)144,100元；
 13. 101學年度資優班評鑑獎勵金(局款非統籌款)50,000元；
- 以上合計1,037,687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；
 5. (RA3304)103年1-7月外聘代理教師、鐘點教師及102年外聘代理教師年終工作獎金經費2,234,237元；
 6. (RA3411)102(2)五歲幼兒免學費(弱勢加額)618,244元；
 7. (RA3306)103年1-6月原住民語教學支援人員經費44,017元；
 8. (RA3301)103年1-6月本土語(閩客語)教學支援人員經費168,458元；
 9. (RA3411)102(2)5歲幼兒免學費補助經費721,000元；
 10. (RA2426)102(2)公立幼兒園推動本土語言教學經費35,000元；
 11. (RA3311)102(1)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費5,000元；
- 以上合計3,982,477元。

- 六、學雜費收入：助妳好孕專案-5歲免學費等補助款，致幼童學雜費收入較預期減少229,673元。
七、受贈收入：各界捐款收入覈實繳庫20,000元，較預期減少152,000元。
八、雜項收入：房屋津貼6,000元；數位學生證補卡費9,940元；到離校簡訊費5,475元；102(1)應付代收款結餘39,450元；營養午餐罰款2,000元等收入覈實繳庫計62,865元，較預期增加36,475元。
九、國民教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少2,787,216元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 5 月份

- 十、學前教育計畫：用人費用提前分配，故較預期減少1,093,144元。
- 十一、一般行政管理計畫：用人費用提前分配，故較預期減少1,282,157元。
- 十二、營建及修建工程：活動中心廁所整修工程覈實支付工管費332元。
- 十三、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；
以上合計減少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

平衡表

中華民國103年5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 | 5,919,288,135 | 100.00 | 負債 | 2 | 5,891,710,037 | 99.53 |
| 流動資產 | 11 | 35,206,322 | 0.59 | 流動負債 | 21 | 8,457,339 | 0.14 |
| 現金 | 111 | 34,722,592 | 0.59 | 應付款項 | 212 | 8,457,339 | 0.14 |
| 銀行存款 | 1112 | 34,602,592 | 0.58 | 應付代收款 | 2123 | 8,457,339 | 0.14 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 23,982,401 | 0.41 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 7,001,157 | 0.12 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 3,598,034 | 0.06 | 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 | 5,883,252,698 | 99.39 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 5,883,252,698 | 99.39 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,162,852 | 0.04 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,063,827 | 0.03 |
| 預付款項 | 115 | 483,730 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 5,879,026,019 | 99.32 |
| 預付費用 | 1154 | 483,730 | 0.01 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 27,578,098 | 0.47 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 27,578,098 | 0.47 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 27,578,098 | 0.47 |

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5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 | 5,055,794 | 0.09 | 累積餘額 | 3111 | 17,666,559 | 0.30 |
| 準備金 | 124 | 5,055,794 | 0.09 | 本期賸餘 | 3112 | 9,911,539 | 0.17 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,063,827 | 0.03 | 合計： | | 5,919,288,135 | |
| 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： | | 5,919,288,135 | | | | | |

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

40501617-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 103 年 5 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 | | | | 11,282,000 | 11,439,616 | -1.38 |
| | | 累計數 | | | | 91,577,810 | 94,365,026 | -2.95 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,684,119 | 1,440,000 | 16.95 |
| | | 累計數 | | | | 8,874,689 | 9,967,833 | -10.97 |
| 一般行政管理計畫 | | 本月數 | | | | 1,197,555 | 1,364,360 | -12.23 |
| | | 累計數 | | | | 9,163,033 | 10,445,190 | -12.28 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 332 | 0 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,349,974 | 1,443,330 | -6.47 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 14,164,006 | 14,243,976 | -0.56 |
| | | 累計數 | | | | 110,965,506 | 116,221,379 | -4.52 |

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 5 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 | 2,042,642 | | 63,038,719 | | 693,000 |
| 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 | 1,381,800 | | 37,114,291 | 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、儲存伺服器2臺202,000元、電子白板2臺78,000元，以上合計345,000元。 | 345,000 |
| 交通及運輸設備 | 2,115,744 | 57,600 | | 2,173,344 | 應付代收欸：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 | | | | | | |
| | | | | | | |

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 5 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) |
|------|---------|--------|--------|---------|--------------------------------|------------------|
| 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。 | |
| 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

40501617-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 5 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 5 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 | | 332 | | 332 | | | 332 | | | |
| 581 遞延修繕房屋建築支 | 5,933,390 | | 5,933,390 | | 332 | | 332 | | | 332 | | 活動中心廁所整修工程覈實支付工管 費332元。 | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,933,390 | | 5,933,390 | | 332 | 0.00 | 332 | | | 332 | 0.00 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 年 5 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 |
|------------|------------|------------|---|
| 23,982,401 | 26,974,368 | -2,991,967 | 額2,991,967元，係其他準備金-其他2,031,319元及仁愛基金960,648元。 |