

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 6 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 6 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 11 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 6 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	15,106,174	14,365,476	740,698	5.16	135,983,219	130,537,855	5,445,364	4.17
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		7,000	-7,000	-100.00	65,700	40,000	25,700	64.25
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
其他財產收入	45Y		50,000		50,000		5,000	-5,000	-100.00	65,700	25,000	40,700	162.80
政府撥入收入	46		218,876,472		218,876,472	15,092,204	14,308,086	784,118	5.48	135,166,267	129,361,985	5,804,282	4.49
公庫撥款收入	462		218,876,472		218,876,472	15,244,285	14,308,086	936,199	6.54	131,335,871	129,361,985	1,973,886	1.53
政府其他撥入收入	46Y					-152,081		-152,081		3,830,396		3,830,396	
教學收入	4S		1,767,180		1,767,180					653,917	883,590	-229,673	-25.99
學雜費收入	4S1		1,767,180		1,767,180					653,917	883,590	-229,673	-25.99
其他收入	4Y		589,046		589,046	13,970	50,390	-36,420	-72.28	96,835	248,780	-151,945	-61.08
受贈收入	4YO		465,546		465,546		43,000	-43,000	-100.00	20,000	215,000	-195,000	-90.70
雜項收入	4YY		123,500		123,500	13,970	7,390	6,580	89.04	76,835	33,780	43,055	127.46
基金用途	5		225,838,295	49,000	225,887,295	13,672,831	14,365,476	-692,645	-4.82	124,638,337	130,586,855	-5,948,518	-4.56
國民教育計畫	53		183,692,016		183,692,016	11,285,661	11,541,116	-255,455	-2.21	102,863,471	105,906,142	-3,042,671	-2.87
學前教育計畫	54		15,943,942		15,943,942	1,189,267	1,460,000	-270,733	-18.54	10,063,956	11,427,833	-1,363,877	-11.93
一般行政管理計畫	5L		18,874,617		18,874,617	1,197,023	1,364,360	-167,337	-12.26	10,360,056	11,809,550	-1,449,494	-12.27
建築及設備計畫	5M		7,327,720	49,000	7,376,720	880		880		1,350,854	1,443,330	-92,476	-6.41
購置固定資產			7,327,720	49,000	7,376,720	880		880		1,350,854	1,443,330	-92,476	-6.41
本期賸餘(短絀一)	6		-3,949,597	-49,000	-3,998,597	1,433,343		1,433,343		11,344,882	-49,000	11,393,882	-23,252.82
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					29,011,441	8,343,082	20,668,359	247.73

※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 6 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15,000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40,700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. 103年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；
 14. 103年度校際交流經費(局款非統籌)101,850元；
 15. 103年度寒假期間及102(2)公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)17,892元；
 16. 103年度國小課桌椅汰換更新經費(局款非統籌)369,600元；
 17. 102(2)課後照顧服務費用(局款非統籌)446,857元；
- 以上合計1,973,886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)83,200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2,057,048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；
 12. (RA3437)103年度寒假期間及102(2)公幼辦理課後留園服務經費41,748元；
- 以上合計3,830,396元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 6 月份

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195,000元。

八、雜項收入：房屋津貼7,200元；數位學生證補卡費10,710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14,000元等收入覈實繳庫計6,835元，較預期增加43,055元。

九、國民教育計畫：人事費提前分配賸餘及教育局等各項補助款執行中，故較預期減少3,042,671元。

十、學前教育計畫：人事費提前分配賸餘及教育局等各項補助款執行中，故較預期減少1,363,877元。

十一、一般行政管理計畫：人事費提前分配賸餘，故較預期減少1,449,494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1,212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6月30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	5,923,425,387	100.00	負債	2	5,894,413,946	99.51
流動資產	11	39,324,533	0.66	流動負債	21	11,118,270	0.19
現金	111	38,723,433	0.65	應付款項	212	11,118,270	0.19
銀行存款	1112	38,603,433	0.65	應付代收款	2123	11,118,270	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	25,298,374	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,706,911	0.16	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,577,138	0.06	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	21,010	0.00	其他負債	22	5,883,295,676	99.32
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,883,295,676	99.32
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,186,789	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,082,868	0.04
預付款項	115	601,100	0.01	應付代管資產	2214	5,879,026,019	99.25
預付費用	1154	601,100	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	29,011,441	0.49
				基金餘額	31	29,011,441	0.49
				基金餘額	311	29,011,441	0.49

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6月30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	5,074,835	0.09	累積餘額	3111	17,666,559	0.30
準備金	124	5,074,835	0.09	本期賸餘	3112	11,344,882	0.19
退休及離職準備金	1241	2,082,868	0.04	合計：		5,923,425,387	
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	99.25				
什項資產	131	5,879,026,019	99.25				
代管資產	1316	5,879,026,019	99.25				
代管資產-土地	1316-1	5,824,750,865	98.33				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.92				
合計：		5,923,425,387					

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 6 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				11,285,661	11,541,116	-2.21
		累計數				102,863,471	105,906,142	-2.87
學前教育計畫		本月數				1,189,267	1,460,000	-18.54
		累計數				10,063,956	11,427,833	-11.93
一般行政管理計畫		本月數				1,197,023	1,364,360	-12.26
		累計數				10,360,056	11,809,550	-12.27
建築及設備計畫		本月數				880	0	0.00
		累計數				1,350,854	1,443,330	-6.41
合 計		本月數				13,672,831	14,365,476	-4.82
		累計數				124,638,337	130,586,855	-4.56

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 6 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	2,172,642		63,168,719		823,000
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	1,511,800		37,244,291	教育部補助：投影機1臺32,000元及5臺130,000元；應付代收款：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475,000元。	475,000
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						

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 6 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 6 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 6 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		1,212		1,212			1,212			
581 遞延修繕房屋建築支	5,933,390		5,933,390		1,212		1,212			1,212		活動中心廁所整修工程覈實支付工管 費1,212元。	
582 其他遞延支出													
總計	5,933,390		5,933,390		1,212	0.00	1,212			1,212	0.00		

存款及貸款明細表
103年度第2季

40501617-11

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	-	-	21,010	28,284,866	9,659,266

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 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
25,298,374	28,284,866	-2,986,492	差額2,986,492元，係其他準備金-其他2,031,319元及仁愛基金960,648元；支出收回公付公保費計5,475元支付科尚未處理。