

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 9 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 9 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 9 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	13,899,081	13,842,422	56,659	0.41	206,221,900	200,544,255	5,677,645	2.83
勞務收入	43		581,000		581,000					507,050	581,000	-73,950	-12.73
服務收入	431		581,000		581,000					507,050	581,000	-73,950	-12.73
財產收入	45		75,000		75,000	25,000	7,000	18,000	257.14	101,100	56,000	45,100	80.54
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入	45Y		50,000		50,000	25,000	5,000	20,000	400.00	101,100	35,000	66,100	188.86
政府撥入收入	46		218,876,472		218,876,472	13,863,825	13,782,032	81,793	0.59	204,825,462	198,614,715	6,210,747	3.13
公庫撥款收入	462		218,876,472		218,876,472	13,859,932	13,782,032	77,900	0.57	200,670,501	198,614,715	2,055,786	1.04
政府其他撥入收入	46Y					3,893		3,893		4,154,961		4,154,961	
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	10,256	53,390	-43,134	-80.79	134,371	408,950	-274,579	-67.14
受贈收入	4YO		465,546		465,546		43,000	-43,000	-100.00	40,000	344,000	-304,000	-88.37
雜項收入	4YY		123,500		123,500	10,256	10,390	-134	-1.29	94,371	64,950	29,421	45.30
基金用途	5		225,838,295	150,510	225,988,805	13,795,726	13,842,422	-46,696	-0.34	182,340,279	204,542,852	-22,202,573	-10.85
國民教育計畫	53		183,692,016		183,692,016	11,030,299	12,277,522	-1,247,223	-10.16	152,444,141	171,359,816	-18,915,675	-11.04
學前教育計畫	54		15,943,942		15,943,942	1,423,974	240,420	1,183,554	492.29	14,440,712	15,814,856	-1,374,144	-8.69
一般行政管理計畫	5L		18,874,617		18,874,617	1,172,441	1,324,480	-152,039	-11.48	13,868,327	15,924,850	-2,056,523	-12.91
建築及設備計畫	5M		7,327,720	150,510	7,478,230	169,012		169,012		1,587,099	1,443,330	143,769	9.96
購置固定資產			7,327,720	150,510	7,478,230	169,012		169,012		1,587,099	1,443,330	143,769	9.96
本期賸餘(短絀一)	6		-3,949,597	-150,510	-4,100,107	103,355		103,355		23,881,621	-3,998,597	27,880,218	-697.25
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	-150,510	4,291,975					41,548,180	4,393,485	37,154,695	845.68

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費3,400元；暑期泳訓班報名費503,650元等收入覈實繳庫507,050元，較預期減少73,950元。
- 二、財產處分收入：財產報廢尚未處分，故較預期減少21,000元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入46,900元；教職員停車費54,200元等收入覈實繳庫合計101,100元，較預期增加66,100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；
 18. 103年度國小童軍教育活動經費(局款非統籌)4,000元；
 19. 103年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款)70,000元；
 20. 102學年度輔導教師減授課鐘點費(局款非統籌)1,414元；
 21. 102學年度教師專業發展評鑑及學習社群經費第2期(局款非統籌)6,486元；
- 以上合計2,055,786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第1-2期12,974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58,689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；

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 9 月份

- 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；
- 13. (RA3307)102(2)原住民語教學支援人員交通費6,000元；
- 14. (RA3311)102(2)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費5,000元；
- 15. (RA3419)103年度公立幼兒園改善教學環境設備經費295,000元；

以上合計4,154,961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40,000元，較預期減少304,000元。

八、雜項收入：房屋津貼10,800元；數位學生證補卡費14,280元；到離校簡訊費11,241元；102(1)應付代收款結餘39,450元；營養午餐罰款16,000元；電子採購領標手續費2,600元等收入覈實繳庫計94,371元，較預期增加29,421元。

九、國民教育計畫：人事費提前分配、教師考績獎金尚未核定及教育局等各項補助款執行中，故較預期減少18,915,675元。

十、學前教育計畫：人事費提前分配、教師考績獎金尚未核定及教育局等各項補助款執行中，故較預期減少1,374,144元。

十一、一般行政管理計畫：人事費提前分配，故較預期減少2,056,523元。

十二、營建及修建工程：活動中心球場整修等各項工程覈實支付空污及工管費194,297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；

4. 教育局補助資優班評鑑獎勵金經費購置電腦主機(含螢幕)機械及設備(補辦預算)43,160元；

以上合計減少50,528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9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	5,935,719,526	100.00	負債	2	5,894,171,346	99.30
流動資產	11	51,543,983	0.87	流動負債	21	10,994,438	0.19
現金	111	41,132,113	0.69	應付款項	212	10,994,438	0.19
銀行存款	1112	41,012,113	0.69	應付代收款	2123	10,994,438	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	28,217,226	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,424,027	0.16	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,349,850	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	5,883,176,908	99.11
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,883,176,908	99.11
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,007,764	0.03
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,143,125	0.04
預付款項	115	10,411,870	0.18	應付代管資產	2214	5,879,026,019	99.04
預付費用	1154	10,411,870	0.18	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	41,548,180	0.70
				基金餘額	31	41,548,180	0.70
				基金餘額	311	41,548,180	0.70

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(1031031)1件1,500,000元。
 2. 宏遠食品-103學年度營養午餐履約保證書(1041031)1件1,500,000元。
 3. 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9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	4,942,209	0.08	累積餘額	3111	17,666,559	0.30
準備金	124	4,942,209	0.08	本期賸餘	3112	23,881,621	0.40
退休及離職準備金	1241	2,143,125	0.04	合計：		5,935,719,526	
其他準備金	124Y	2,799,084	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	1,827,536	0.03				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	971,548	0.02				
其他資產	13	5,879,233,334	99.05				
什項資產	131	5,879,233,334	99.05				
暫付及待結轉帳項	1315	207,315	0.00				
代管資產	1316	5,879,026,019	99.04				
代管資產-土地	1316-1	5,824,750,865	98.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.91				
合計：		5,935,719,526					

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(1031031)1件1,500,000元。
 2. 宏遠食品-103學年度營養午餐履約保證書(1041031)1件1,500,000元。
 3. 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 9 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				11,030,299	12,277,522	-10.16
		累計數				152,444,141	171,359,816	-11.04
學前教育計畫		本月數				1,423,974	240,420	492.29
		累計數				14,440,712	15,814,856	-8.69
一般行政管理計畫		本月數				1,172,441	1,324,480	-11.48
		累計數				13,868,327	15,924,850	-12.91
建築及設備計畫		本月數				169,012	0	0.00
		累計數				1,587,099	1,443,330	9.96
合 計		本月數				13,795,726	13,842,422	-0.34
		累計數				182,340,279	204,542,852	-10.85

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 9 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	2,886,226	4,215,594	59,666,709		1,493,424
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	2,195,984	3,451,765	34,476,710	教育部補助：投影機1臺32,000元；教育局補助：投影機5臺130,000元、個人電腦26台576,524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，切菜機1臺19,500元，交換器計3臺45,000元，以上合計1,116,024元。	1,116,024
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

註：1. 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)。

2. 減少係財產報廢(103.8.25北市財產字第10334489100號函)4,215,594元。

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 9 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)
什項設備	10,506,994	632,642	763,829	10,375,807	教育部補助：冷氣機計9臺315,000元、割草機1臺19,000元；應付代收款：排油煙風車馬達1組29,400元，以上合計363,400元。	363,400
購建中固定資產						
電腦軟體	844,330			844,330		
權利						

註：1. 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)。

2. 減少係財產報廢(103.8.25北市財產字第10334489100號函)4,215,594元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區百齡國民小學

40501617-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 9 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	73,160		1,156,160	1,113,000	1,079,960	1,079,960	97	-33,040	-3			
機械及設備		1,083,000	73,160		1,156,160	1,113,000	1,079,960	1,079,960	97	-33,040	-3			
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	77,350		340,680	282,330	269,242	269,242	95	-13,088	-5			
什項設備		263,330	77,350		340,680	282,330	269,242	269,242	95	-13,088	-5			
購建中固定資產														
總計		1,394,330	150,510		1,544,840	1,443,330	1,392,802	1,392,802	96	-50,528	-4			

※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 9 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		194,297		194,297			194,297			
581 遞延修繕房屋建築支	5,933,390		5,933,390		111,649		111,649			111,649		運動中心球場整修等各項工程覈實支付 空污及工管費。	
582 其他遞延支出					82,648		82,648			82,648		三孝樓遊戲場整修(102統籌款)等各項工 程覈實支付空污及工管費。	
總計	5,933,390		5,933,390		194,297	0.00	194,297			194,297	0.00		

存款及貸款明細表
103年度第3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	31,016,310	9,424,027

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

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區百齡國民小學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國103年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
28,217,226	31,016,310	- 2,799,084	差額2,799,084元，係其他準備金-其他1,827,536元及仁愛基金971,548元。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官