

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-4 頁
二、平衡表.....	第 5-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 8-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 13 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 12 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	6,208,155	5,436,554	771,601	14.19	238,117,459	221,888,698	16,228,761	7.31
勞務收入	43		581,000		581,000					507,550	581,000	-73,450	-12.64
服務收入	431		581,000		581,000					507,550	581,000	-73,450	-12.64
財產收入	45		75,000		75,000	2,650	5,000	-2,350	-47.00	118,250	75,000	43,250	57.67
財產處分收入	451		25,000		25,000	2,650		2,650		2,650	25,000	-22,350	-89.40
其他財產收入	45Y		50,000		50,000		5,000	-5,000	-100.00	115,600	50,000	65,600	131.20
政府撥入收入	46		218,876,472		218,876,472	6,080,765	5,380,503	700,262	13.01	235,263,993	218,876,472	16,387,521	7.49
公庫撥款收入	462		218,876,472		218,876,472	5,971,785	5,380,503	591,282	10.99	227,887,259	218,876,472	9,010,787	4.12
政府其他撥入收入	46Y					108,980		108,980		7,376,734		7,376,734	
教學收入	4S		1,767,180		1,767,180					1,692,667	1,767,180	-74,513	-4.22
學雜費收入	4S1		1,767,180		1,767,180					1,692,667	1,767,180	-74,513	-4.22
其他收入	4Y		589,046		589,046	124,740	51,051	73,689	144.34	534,999	589,046	-54,047	-9.18
受贈收入	4YO		465,546		465,546	120,000	35,546	84,454	237.59	170,000	465,546	-295,546	-63.48
雜項收入	4YY		123,500		123,500	4,740	15,505	-10,765	-69.43	364,999	123,500	241,499	195.55
基金用途	5		225,838,295	221,180	226,059,475	5,138,477	5,608,734	-470,257	-8.38	234,425,080	226,059,475	8,365,605	3.70
國民教育計畫	53		183,692,016		183,692,016	3,861,814	4,725,287	-863,473	-18.27	188,790,677	183,692,016	5,098,661	2.78
學前教育計畫	54		15,943,942		15,943,942	362,940	18,620	344,320	1,849.19	19,215,229	15,943,942	3,271,287	20.52
一般行政管理計畫	5L		18,874,617		18,874,617	898,723	692,647	206,076	29.75	17,410,654	18,874,617	-1,463,963	-7.76
建築及設備計畫	5M		7,327,720	221,180	7,548,900	15,000	172,180	-157,180	-91.29	9,008,520	7,548,900	1,459,620	19.34
購置固定資產			7,327,720	221,180	7,548,900	15,000	172,180	-157,180	-91.29	9,008,520	7,548,900	1,459,620	19.34
本期賸餘(短絀一)	6		-3,949,597	-221,180	-4,170,777	1,069,678	-172,180	1,241,858	-721.26	3,692,379	-4,170,777	7,863,156	-188.53
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	-221,180	4,221,305					21,358,938	4,221,305	17,137,633	405.98

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費3,900元；暑期泳訓班報名費503,650元等收入覈實繳庫507,550元，較預期減少73,450元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分變賣收入覈實繳庫2,650元，故較預期減少22,350元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入66,300元；教職員停車費49,300元等收入覈實繳庫合計115,600元，較預期增加65,600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)151,816元；
 8. 102(2)助妳好孕-5歲幼兒免學費經費(局款非統籌)300,249元；
 9. 102(2)103年度個案研討會(局款非統籌)5,000元；
 10. 103年度生命鬥士活動經費(局款非統籌)1,600元；
 11. 103年度推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌)20,500元；
 12. 102(2)攜手激勵學習潛能計畫(局款非統籌)144,100元；
 13. 101學年度資優班評鑑獎勵金(局款非統籌)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)71,400元；
 20. 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；
 21. 103學年度公立幼兒園增設班級改善設施設備工程經費(局款非統籌)813,630元；
 22. 103年度正向管教及人權法治教師研習經費(局款非統籌)6,200元；
 23. 103(1)助妳好孕-5歲幼兒免學費經費(局款非統籌)328,437元；
 24. 核撥103年度人事費不敷數(統籌款)5,089,630元；
 25. 103(1)8-12月臨時特教助理員經費(資源班、普幼)(局款非統籌)88,928元；
 26. 103年度暑假公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)4,179元；
 27. 102(2)公立幼兒園推動本土語言教學經費(局款非統籌)34,129元；
 28. 103學年度教師專業發展評鑑及學習社群經費第1期(局款非統籌)15,475元；
 29. 103(1)教師專業學習社群(領域備課)經費(局款非統籌)25,000元；
 30. 103(1)公立幼兒園推動本土語言教學經費(局款非統籌)28,000元；
 31. 103(1)公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)7,908元；
 32. 103(1)攜手激勵學習潛能計畫8成經費(局款非統籌)119,523元；

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 12 月份

33. 103(1)課後照顧服務費用(局款非統籌)300,828元；

34. 103年8-12月本土語(閩客語)教學支援人員(103上半年10%+下半年50%)經費93,148元；

以上合計9,010,787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；

10. (RA2426)102(2)公立幼兒園推動本土語言教學經費871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274,596元；

16. (RA3304)103年8-12月調整教師授課節數補助經費(特教)74,880元；

17. (RA3418)103學年度公立幼兒園增設班級改善設施設備工程經費150,000元；

18. (RA3408)103(1)五歲幼兒免學費(弱勢加額)412,660元；

19. (RA3408)103(1)五歲幼兒免學費672,000元；

20. (RA3410)103(1)中低收入戶幼童托教補助經費18,000元；

21. (RA3511)103(1)8-12月臨時特教助理員經費(資源班、普幼)90,000元；

22. (RA3424)103年度暑假公幼辦理課後留園服務經費9,751元；

23. (RA3512)103年度國民小學購置互動式電子白板等科技輔具55,670元；

24. (RA3304)103年8-12月外聘代理教師、鐘點教師課稅配套補助經費1,669,545元；

25. (RA3440)103(1)公幼辦理課後留園服務經費18,453元；

26. (RA3301)103年8-12月本土語(閩客語)教學支援人員50%加上半年不足數經費71,085元；

27. (RA3301)103年8-12月原住民語教學支援人員經費34,262元；

以上合計7,376,734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74,513元。

七、受贈收入：各界捐款收入覈實繳庫170,000元，較預期減少295,546元。

八、雜項收入：房屋津貼14,400元；數位學生證補卡費18,760元；到離校簡訊費14,943元；102學年度應付代收款結餘294,096元

；營養午餐罰款18,000元；電子採購領標手續費4,800元等收入覈實繳庫計364,999元，較預期增加241,499元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年 12 月份

- 九、國民教育計畫：人事費覈實支付及教育局等各項補助款，故較預期增加5,098,661元。
- 十、學前教育計畫：人事費覈實支付及教育局助妳好孕專案-5歲免學費等各項補助款，故較預期增加3,271,287元。
- 十一、一般行政管理計畫：人事費覈實支付、各項業務覈實節餘，故較預期減少1,463,963元
- 十二、營建及修建工程：1. 忠孝樓遊戲場整修工程(102統籌款)：覈實支付717,654元；
2. 幼兒園增班整修工程(教育部、教育局補助)：覈實支付727,913元；
3. 幼兒園寢室擴充整修工程(教育部補助)，並動支本校其他準備金，覈實支付238,829元；
4. 校園樹木褐根病防治經費(教育局補助)：業已施作完成，並覈實支付71,400元；
5. 活動中心球場整修工程1,389,355元：覈實支付1,252,587元，節餘款136,768元；
6. 活動中心廁所整修工程4,544,035元：覈實支付4,478,315元，節餘款65,720元；
以上合計增加1,553,308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12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	5,913,061,789	100.00	負債	2	5,891,702,851	99.64
流動資產	11	28,829,994	0.49	流動負債	21	9,016,787	0.15
現金	111	28,391,971	0.48	應付款項	212	8,992,587	0.15
銀行存款	1112	28,391,971	0.48	應付代收款	2123	7,759,630	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,629,849	0.32	應付費用	2125	687,404	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	9,453,095	0.16	其他應付款	212Y	545,553	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	300,000	0.01	預收款項	213	24,200	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	9,027	0.00	預收收入	2133	24,200	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	5,882,686,064	99.49
應收款項	113	138,023	0.00	什項負債	221	5,882,686,064	99.49
其他應收款	113Y	138,023	0.00	存入保證金	2211	1,456,939	0.02
預付款項	115	300,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,203,106	0.04
預付費用	1154	300,000	0.01	應付代管資產	2214	5,879,026,019	99.42
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

159,362

信託代理與保證負債

159,362

保證品

159,362

應付保證品

159,362

註：1. 宏遠食品-103學年度營養午餐履約保證書(1041031)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12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	5,205,776	0.09	基金餘額	3	21,358,938	0.36
準備金	124	5,205,776	0.09	基金餘額	31	21,358,938	0.36
退休及離職準備金	1241	2,203,106	0.04	基金餘額	311	21,358,938	0.36
其他準備金	124Y	3,002,670	0.05	累積賸餘	3111	21,358,938	0.36
其他準備金-其他	124Y-2	1,920,942	0.03	合計：		5,913,061,789	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	1,081,728	0.02				
其他資產	13	5,879,026,019	99.42				
什項資產	131	5,879,026,019	99.42				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,879,026,019	99.42				
代管資產-土地	1316-1	5,824,750,865	98.51				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.92				
合計：		5,913,061,789					

信託代理與保證資產

159,362

信託代理與保證負債

159,362

保證品

159,362

應付保證品

159,362

註：1. 宏遠食品-103學年度營養午餐履約保證書(1041031)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

40501617-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 103 年 12 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				3,861,814	4,725,287	-18.27
		累計數				188,790,677	183,692,016	2.78
學前教育計畫		本月數				362,940	18,620	1849.19
		累計數				19,215,229	15,943,942	20.52
一般行政管理計畫		本月數				898,723	692,647	29.75
		累計數				17,410,654	18,874,617	-7.76
建築及設備計畫		本月數				15,000	172,180	-91.29
		累計數				9,008,520	7,548,900	19.34
合 計		本月數				5,138,477	5,608,734	-8.38
		累計數				234,425,080	226,059,475	3.70

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 12 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	3,312,123	4,215,594	60,092,606		1,790,301
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	2,364,654	3,451,765	34,645,380	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、彩色雷射印表機等共計4台98,000元；應付代收欸購置：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1,214,024元。	1,214,024
交通及運輸設備	2,115,744	57,600		2,173,344	應付代收欸購置：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 12 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	889,869	763,829	10,633,034	教育部補助：冷氣機計9臺315,000元、割草機1臺19,000元、組合式舞臺1組97,600元；應付代收款：排油煙風車馬達1組29,400元、桌球發球機1台27,500元、微電腦飲水機51,777元、桌球檯1檯22,000元，以上合計562,277元。	562,277
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。	
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

40501617-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 12 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	143,830		1,226,830	1,226,830	1,150,630		1,150,630	94	-76,200	-6		
機械及設備		1,083,000	143,830		1,226,830	1,226,830	1,150,630		1,150,630	94	-76,200	-6	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，以上合計減少76,200元。	
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	班級設備-購置交通及運輸設備節餘款4,400元。	
購建中固定資產														
什項設備		263,330	77,350		340,680	340,680	327,592		327,592	96	-13,088	-4		
什項設備		263,330	77,350		340,680	340,680	327,592		327,592	96	-13,088	-4	1. 班級設備-購置什項設備節餘款4,830元；2. 幼兒園設備-購置什項設備節餘款8,258元，以上合計減少13,088元。	
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區百齡國民小學

40501617-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 12 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	%		
總計		1,394,330	221,180		1,615,510	1,615,510	1,521,822		1,521,822	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 12 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	5,933,390	7,486,698	126.18	7,486,698			1,553,308	26.18	
581 遞延修繕房屋建築支	5,933,390		5,933,390	5,933,390	6,697,644	113	6,697,644			764,254	13	1.幼兒園增班整修工程(教育部、教育局補助)：覈實支付727,913元；2.幼兒園寢室擴充整修工程(教育部補助)，並動支本校其他準備金，覈實支付支付238,829元；3.活動中心球場整修工程1,389,355元；覈實支付1,252,587元，節餘款136,768元；活動中心廁所整修工程4,544,035元；覈實支付覈實支付4,478,315元，節餘款65,720元；以上合計增加764,254元。
582 其他遞延支出					789,054		789,054			789,054		1.忠孝樓遊戲場整修工程(102統籌)：覈實支付717,654元；2.校園樹木褐根病防治經費(教育局補助)：業已施作完成，並覈實支付71,400元；以上合計增加789,054元。
總計	5,933,390		5,933,390	5,933,390	7,486,698	126.18	7,486,698			1,553,308	26.18	

存款及貸款明細表
103年度第4季

40501617-13

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	-	-	9,027	21,632,519	9,453,095

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12月31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
18,629,849	21,632,519	- 3,002,670	差額3,002,670元，係其他準備金-其他1,920,942元及仁愛基金1,081,728元。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官