

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 104 年 1 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 104 年 1 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 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 104 年 1 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 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		217,664,691		217,664,691	58,788,605	58,603,000	185,605	0.32	58,788,605	58,603,000	185,605	0.32
勞務收入	43		581,000		581,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	431		581,000		581,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
財產收入	45		157,000		157,000	40,800		40,800		40,800		40,800	
財產處分收入	451		25,000		25,000	2,600		2,600		2,600		2,600	
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	38,200		38,200		38,200		38,200	
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	58,738,207	58,603,000	135,207	0.23	58,738,207	58,603,000	135,207	0.23
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	58,738,207	58,603,000	135,207	0.23	58,738,207	58,603,000	135,207	0.23
教學收入	4S		2,032,870		2,032,870								
學雜費收入	4S1		2,032,870		2,032,870								
其他收入	4Y		222,602		222,602	8,098		8,098		8,098		8,098	
受贈收入	4YO		73,780		73,780								
雜項收入	4YY		148,822		148,822	8,098		8,098		8,098		8,098	
基金用途	5		227,520,080		227,520,080	39,844,087	58,603,000	-18,758,913	-32.01	39,844,087	58,603,000	-18,758,913	-32.01
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	35,408,313	48,953,767	-13,545,454	-27.67	35,408,313	48,953,767	-13,545,454	-27.67
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	2,467,607	4,697,733	-2,230,126	-47.47	2,467,607	4,697,733	-2,230,126	-47.47
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	1,968,167	4,951,500	-2,983,333	-60.25	1,968,167	4,951,500	-2,983,333	-60.25
建築及設備計畫	5M		6,399,456		6,399,456								
購置固定資產			6,399,456		6,399,456								
本期賸餘(短絀一)	6		-9,855,389		-9,855,389	18,944,518		18,944,518		18,944,518		18,944,518	
期初基金餘額	71		13,716,962		13,716,962					21,358,938	13,716,962	7,641,976	55.71
解繳市庫													
期末基金餘額	72		3,861,573		3,861,573					40,303,456	13,716,962	26,586,494	193.82

※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基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明如下：

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分變賣收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：場地出借收入24,200元；教職員停車費14,000元等收入覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入
 - 1.103(1)課後照顧費用(2成)(局款非統籌)75,207元；
 - 2.104年充實資優班設備經費補助(局款非統籌)60,000元；以上合計135,207元。
- 五、雜項收入：房屋津貼600元；數位學生證補卡費1,890元；到離校簡訊費5,608元等收入覈實繳庫。
- 六、國民教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。
- 七、學前教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。
- 八、一般行政管理計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

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104年1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	5,934,068,330	100.00	負債	2	5,893,764,874	99.32
流動資產	11	51,072,957	0.86	流動負債	21	11,091,127	0.19
現金	111	50,761,057	0.86	應付款項	212	11,091,127	0.19
銀行存款	1112	50,641,057	0.85	應付代收款	2123	11,091,127	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,950,614	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,141,872	0.17	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,439,544	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	109,027	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	5,882,673,747	99.13
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	5,882,673,747	99.13
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,599,316	0.03
預付款項	115	311,900	0.01	應付退休及離職金	2213	2,048,412	0.03
預付費用	1154	311,900	0.01	應付代管資產	2214	5,879,026,019	99.07
				基金餘額	3	40,303,456	0.68
				基金餘額	31	40,303,456	0.68
				基金餘額	311	40,303,456	0.68

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104年1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	3,969,354	0.07	累積餘額	3111	21,358,938	0.36
準備金	124	3,969,354	0.07	本期賸餘	3112	18,944,518	0.32
退休及離職準備金	1241	2,048,412	0.03	合計：		5,934,068,330	
其他準備金	124Y	1,920,942	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,920,942	0.03				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	0	0.00				
其他資產	13	5,879,026,019	99.07				
什項資產	131	5,879,026,019	99.07				
代管資產	1316	5,879,026,019	99.07				
代管資產-土地	1316-1	5,824,750,865	98.16				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.91				
合計：		5,934,068,330					

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

40501617-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 年 1 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				35,408,313	48,953,767	-27.67
		累計數				35,408,313	48,953,767	-27.67
學前教育計畫		本月數				2,467,607	4,697,733	-47.47
		累計數				2,467,607	4,697,733	-47.47
一般行政管理計畫		本月數				1,968,167	4,951,500	-60.25
		累計數				1,968,167	4,951,500	-60.25
合 計		本月數				39,844,087	58,603,000	-32.01
		累計數				39,844,087	58,603,000	-32.01

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 1 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	60,092,606			60,092,606		
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	34,645,380			34,645,380		
交通及運輸設備	2,173,344			2,173,344		
什項設備	10,633,034			10,633,034		
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：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 104 年 1 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)

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 104 年 1 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		2,101,000			2,101,000										
機械及設備		2,101,000			2,101,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
什項設備		405,261			405,261										
什項設備		405,261			405,261										
購建中固定資產															
總計		2,506,261			2,506,261										

※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 104 年 1 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)	3,893,195		3,893,195										
581 遞延修繕房屋建築費	3,893,195		3,893,195										
582 其他遞延支出													
總計	3,893,195		3,893,195			0.00				0.00			

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104年1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
37,950,614	39,871,556	- 1,920,942	差額1,920,942元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官