

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 3 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 3 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 7-8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 10 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 104 年 3 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		217,664,691		217,664,691	5,704,511	5,533,452	171,059	3.09	79,251,625	78,843,853	407,772	0.52
勞務收入	43		581,000		581,000					3,000	3,500	-500	-14.29
服務收入	431		581,000		581,000					3,000	3,500	-500	-14.29
財產收入	45		157,000		157,000	29,300	14,000	15,300	109.29	70,600	33,000	37,600	113.94
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00	2,600	9,000	-6,400	-71.11
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	29,300	12,000	17,300	144.17	68,000	24,000	44,000	183.33
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	5,671,108	5,502,452	168,656	3.07	79,155,939	78,773,353	382,586	0.49
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	5,663,108	5,502,452	160,656	2.92	79,141,939	78,773,353	368,586	0.47
政府其他撥入收入	46Y					8,000		8,000		14,000		14,000	
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	4,103	17,000	-12,897	-75.86	22,086	34,000	-11,914	-35.04
受贈收入	4YO		73,780		73,780		7,000	-7,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
雜項收入	4YY		148,822		148,822	4,103	10,000	-5,897	-58.97	22,086	20,000	2,086	10.43
基金用途	5		227,520,080		227,520,080	15,314,017	15,388,841	-74,824	-0.49	80,999,869	88,699,242	-7,699,373	-8.68
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	11,831,963	11,936,420	-104,457	-0.88	67,510,622	72,516,228	-5,005,606	-6.90
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	1,712,949	1,692,800	20,149	1.19	6,869,573	8,066,463	-1,196,890	-14.84
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	1,405,017	1,354,360	50,657	3.74	6,255,586	7,711,290	-1,455,704	-18.88
建築及設備計畫	5M		6,399,456		6,399,456	364,088	405,261	-41,173	-10.16	364,088	405,261	-41,173	-10.16
購置固定資產			6,399,456		6,399,456	364,088	405,261	-41,173	-10.16	364,088	405,261	-41,173	-10.16
本期賸餘(短絀)	6		-9,855,389		-9,855,389	-9,609,506	-9,855,389	245,883	-2.49	-1,748,244	-9,855,389	8,107,145	-82.26
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					19,610,694	3,861,573	15,749,121	407.84

※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 104 年 3 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3,000元覈實繳庫。

二、財產處分收入：財產報廢處分變賣收入2,600元覈實繳庫。

三、其他財產收入：場地出借收入52,800元；教職員停車費15,200元等收入合計68,000元覈實繳庫。

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；

3. 103(1)攜手激勵學習潛能計畫2成經費(局款非統籌)34,265元；

4. 104年1月特教助理員補助經費(局款非統籌)38,458元；

5. 103(2)公幼推動本土語言教學經費(局款非統籌)42,000元；

6. 103學年度全國學生藝術比賽經費(局款非統籌)8,656元；

7. 104年度田園教育體驗學習經費(局款非統籌)110,000元；

以上合計368,586元。

五、政府其他撥入收入：教育部撥入

1. (RA4307) 103學年度(上)原住民族語教學支援工作人員交通費6,000元；

2. (RA3318)103學年度(1)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費8,000元；

以上合計14,000元。

六、受贈收入：無各界捐款收入，故較預期減少。

七、雜項收入：房屋津貼1,800元；數位學生證補卡4,620元；到離校簡訊費6,666元；營養午餐罰款8,000元；電子領標1,000元等收入合計22,086元覈實繳庫。

八、國民教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

九、學前教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

十、一般行政管理計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

十一、其他設備：1. 班級設備-購置什項設備節餘款26,389元。

2. 幼兒園設備-購置什項設備節餘款14,784元；

以上合計減少41,173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3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	6,578,079,264	100.00	負債	2	6,558,468,570	99.70
流動資產	11	35,258,127	0.54	流動負債	21	16,132,998	0.25
現金	111	34,462,392	0.52	應付款項	212	16,132,998	0.25
銀行存款	1112	34,342,392	0.52	應付代收款	2123	16,132,998	0.25
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,774,017	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,644,062	0.21	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,815,286	0.06	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	6,542,335,572	99.46
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,542,335,572	99.46
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,490,577	0.02
預付款項	115	795,735	0.01	應付退休及離職金	2213	2,109,941	0.03
預付費用	1154	795,735	0.01	應付代管資產	2214	6,538,735,054	99.40
				基金餘額	3	19,610,694	0.30
				基金餘額	31	19,610,694	0.30
				基金餘額	311	19,610,694	0.30

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3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	4,030,883	0.06	累積餘額	3111	21,358,938	0.32
準備金	124	4,030,883	0.06	本期短絀	3113	-1,748,244	-0.03
退休及離職準備金	1241	2,109,941	0.03	合計：		6,578,079,264	
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	6,538,790,254	99.40				
什項資產	131	6,538,790,254	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	55,200	0.00				
代管資產	1316	6,538,735,054	99.40				
代管資產-土地	1316-1	6,484,459,900	98.58				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.83				
合計：		6,578,079,264					

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 3 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				11,831,963	11,936,420	-0.88
		累計數				67,510,622	72,516,228	-6.90
學前教育計畫		本月數				1,712,949	1,692,800	1.19
		累計數				6,869,573	8,066,463	-14.84
一般行政管理計畫		本月數				1,405,017	1,354,360	3.74
		累計數				6,255,586	7,711,290	-18.88
建築及設備計畫		本月數				364,088	405,261	-10.16
		累計數				364,088	405,261	-10.16
合 計		本月數				15,314,017	15,388,841	-0.49
		累計數				80,999,869	88,699,242	-8.68

## 固定項目增減情形表

中華民國 104 年 3 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	614,988		60,707,594		250,900
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	156,800		34,802,180	教育部補助：短焦投影機8部156,800元。	156,800
交通及運輸設備	2,173,344			2,173,344		
什項設備	10,633,034	458,188		11,091,222	教育部補助：電子白板1架42,240元；教育局撥入補列：魏式兒童智力量表1套18,900元；應付代收款購置：電子白板1架32,960元，以上合計94,100元。	94,100
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。	

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 3 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)
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

40501617-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 3 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	405,261	364,088		364,088	90	-41,173	-10		
什項設備		405,261			405,261	405,261	364,088		364,088	90	-41,173	-10	1. 班級設備-購置什項設備節餘款26,389元；2. 幼兒園設備-購置什項設備節餘款14,784元；以上合計減少41,173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

40501617-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 3 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		2,506,261			2,506,261	405,261	364,088		364,088	90	-41,173	-10		

※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 3 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 遞延修繕房屋建築支	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			

存款及貸款明細表  
104年度第1季

40501617-10

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			109,027	18,694,959	13,644,062

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104年3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
16,774,017	18,694,959	- 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