

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 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 104 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 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 12 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 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		217,664,691		217,664,691	15,383,291	14,487,441	895,850	6.18	127,420,250	124,096,126	3,324,124	2.68
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	100	14,000	-13,900	-99.29	115,370	75,000	40,370	53.83
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00	17,170	15,000	2,170	14.47
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	100	12,000	-11,900	-99.17	98,200	60,000	38,200	63.67
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	15,395,541	14,456,441	939,100	6.50	126,187,451	122,896,191	3,291,260	2.68
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	14,659,261	14,456,441	202,820	1.40	124,956,429	122,896,191	2,060,238	1.68
政府其他撥入收入	46Y					736,280		736,280		1,231,022		1,231,022	
教學收入	4S		2,032,870		2,032,870	-14,000		-14,000		1,027,155	1,016,435	10,720	1.05
學雜費收入	4S1		2,032,870		2,032,870	-14,000		-14,000		1,027,155	1,016,435	10,720	1.05
其他收入	4Y		222,602		222,602	1,650	17,000	-15,350	-90.29	87,274	105,000	-17,726	-16.88
受贈收入	4YO		73,780		73,780		7,000	-7,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
雜項收入	4YY		148,822		148,822	1,650	10,000	-8,350	-83.50	87,274	70,000	17,274	24.68
基金用途	5		227,520,080	58,312	227,578,392	15,265,623	14,487,441	778,182	5.37	121,941,417	133,951,515	-12,010,098	-8.97
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	12,169,930	11,463,081	706,849	6.17	99,898,960	106,621,421	-6,722,461	-6.30
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	1,736,886	1,665,000	71,886	4.32	11,518,381	13,034,463	-1,516,082	-11.63
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	1,317,975	1,359,360	-41,385	-3.04	9,776,749	11,789,370	-2,012,621	-17.07
建築及設備計畫	5M		6,399,456	58,312	6,457,768	40,832		40,832		747,327	2,506,261	-1,758,934	-70.18
購置固定資產			6,399,456	58,312	6,457,768	40,832		40,832		747,327	2,506,261	-1,758,934	-70.18
本期賸餘(短絀一)	6		-9,855,389	-58,312	-9,913,701	117,668		117,668		5,478,833	-9,855,389	15,334,222	-155.59
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	-58,312	3,803,261					26,837,771	3,861,573	22,976,198	595.00

※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 6 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，故較預期減少。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分變賣收入17,170元覈實繳庫，故較預期增加。
- 三、其他財產收入：場地出借收入82,400元；教職員停車費15,800元等收入合計98,200元覈實繳庫，故較預期增加。
- 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；
 - 8. 104年2-6月特教助理員經費(局款非統籌)187,011元；
 - 9. 104年度校際交流經費(局款非統籌)46,800元；
 - 10. 103(2)助妳好孕-5歲幼兒免學費(局款非統籌)328,437元；
 - 11. 104年校園改善無障礙環境經費(統籌款)906,584元；
 - 12. 104年度推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌)20,000元；
 - 13. 103(2)攜手激勵學習潛能計畫經費(局款非統籌)145,700元；
 - 14. 104年度寒假期間及103(2)公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)24,120元；
 - 15. 103(2)教師專業學習社群(領域備課)經費(局款非統籌)25,000元；
 - 16. 104年度國小童軍教育活動經費(局款非統籌)8,000元；
- 以上合計2,060,238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；
 - 3. (RA4201)104年度兼任輔導教師減授鐘點費經費39,021元；
 - 4. (RA4305)104年1-6月原住民語教學支援人員經費26,473元；
 - 5. (RA4411)103(2)五歲幼兒免學費(弱勢加額)415,248元；
 - 6. (RA4405)103(2)中低收入戶幼童托教補助經費6,000元；
 - 7. (RA4437)104年度寒假期間及103(2)公幼辦理課後留園服務經費56,280元；
 - 8. (RA4411)103(2)5歲幼兒免學費補助經費665,000元；
 - 9. (RA4502)103(2)公幼身心障礙幼兒家長教育費補助經費9,000元；
- 以上合計1,231,022元。

六、學雜費收入：幼童學雜費收入覈實繳庫，故較預期增加。

七、受贈收入：無各界捐款收入，故較預期減少。

八、雜項收入：房屋津貼3,600元；數位學生證補卡9,030元；到離校簡訊費6,666元；營養午餐罰款8,000元；電子領標手續費3,700元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 6 月份

103(1)應付代收款結餘56,278元等收入合計87,274元覈實繳庫，故較預期增加。

九、國民教育計畫：人事費提前分配賸餘及各項補助款執行中，故較預算少。

十、學前教育計畫：人事費提前分配賸餘及各項補助款執行中，故較預算少。

十一、一般行政管理計畫：人事費提前分配賸餘，故較預算少。

十二、營建及修建工程：教育局補助無障礙環境整修工程覈實支付工管費320元，故較預算多。

十三、其他設備：1. 班級設備-購置機械及設備節餘款15,000元、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；

3. 資訊設備-購置機械及設備1,755,000元，業已於6/15決標交貨中，故較預期落後；

4. 學校設備-購置機械及設備節餘款6,000元；

5. 教育局補助充實資優班設備購置購置機械及設備(補辦預算)57,919元；

以上合計減少1,759,254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	6,581,339,254	100.00	負債	2	6,554,501,483	99.59
流動資產	11	38,748,920	0.59	流動負債	21	12,063,865	0.18
現金	111	38,370,944	0.58	應付款項	212	12,063,865	0.18
銀行存款	1112	38,250,944	0.58	應付代收款	2123	12,063,865	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,362,575	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,209,359	0.16	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,559,908	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	119,102	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	6,542,437,618	99.41
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,542,437,618	99.41
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,824,504	0.03
預付款項	115	377,976	0.01	應付退休及離職金	2213	1,878,060	0.03
預付費用	1154	377,976	0.01	應付代管資產	2214	6,538,735,054	99.35
				基金餘額	3	26,837,771	0.41
				基金餘額	31	26,837,771	0.41
				基金餘額	311	26,837,771	0.41

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	3,855,280	0.06	累積餘額	3111	21,358,938	0.32
準備金	124	3,855,280	0.06	本期賸餘	3112	5,478,833	0.08
退休及離職準備金	1241	1,878,060	0.03	合計：		6,581,339,254	
其他準備金	124Y	1,977,220	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,977,220	0.03				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	0	0.00				
其他資產	13	6,538,735,054	99.35				
什項資產	131	6,538,735,054	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,538,735,054	99.35				
代管資產-土地	1316-1	6,484,459,900	98.53				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.82				
合計：		6,581,339,254					

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

40501617-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 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				12,169,930	11,463,081	6.17
		累計數				99,898,960	106,621,421	-6.30
學前教育計畫		本月數				1,736,886	1,665,000	4.32
		累計數				11,518,381	13,034,463	-11.63
一般行政管理計畫		本月數				1,317,975	1,359,360	-3.04
		累計數				9,776,749	11,789,370	-17.07
建築及設備計畫		本月數				40,832	0	0.00
		累計數				747,327	2,506,261	-70.18
合 計		本月數				15,265,623	14,487,441	5.37
		累計數				121,941,417	133,951,515	-8.97

固定項目增減情形表

中華民國 104 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	60,092,606	1,436,907	1,539,698	59,989,815		689,900
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	867,119	954,345	34,558,154	教育部補助：短焦投影機8部156,800元；應付代收欸購置：投影機10部等218,500元、AED自動體外心臟去顫器(電擊器)1套70,000元、電動馬達2台38,900元，以上合計484,200元。	484,200
交通及運輸設備	2,173,344		69,658	2,103,686		

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(104.4.30北市財產字第10433780900號函)1,539,698元。

固定項目增減情形表

中華民國 104 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)
什項設備	10,633,034	569,788	515,695	10,687,127	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、四軸飛行器1只13,000元、液晶電烤箱1台98,600元，以上合計205,700元。	205,700
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(104.4.30北市財產字第10433780900號函)1,539,698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 104 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		2,101,000	58,312		2,159,312	2,101,000	382,919		382,919	18	-1,718,081	-82	1. 班級設備節餘 款15,000元；2. 資訊設 備1,755,000元，業已於6/15決 標交貨中，故較預期落 後；3. 學校設備節餘 款6,000元；4. 教育局補助充實 資優班設備(補辦預 算)57,919元，以上合計減 少1,718,081元。	資訊設備儘速辦理驗收付款。
機械及設備		2,101,000	58,312		2,159,312	2,101,000	382,919		382,919	18	-1,718,081	-82		
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		

※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

40501617-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 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	%		
什項設備		405,261			405,261	405,261	364,088		364,088	90	-41,173	-10	1. 班級設備節餘 款26,389元；2. 幼兒園設備節 餘款14,784元，以上合計減 少41,173元。	
購建中固定資產														
總計		2,506,261	58,312		2,564,573	2,506,261	747,007		747,007	30	-1,759,254	-70		

※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 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)	3,893,195		3,893,195		320		320			320			
581 遞延修繕房屋建築支	3,893,195		3,893,195										
582 其他遞延支出					320		320			320			
總計	3,893,195		3,893,195		320	0.00	320			320	0.00		

教育局補助無障礙環境整修工程覈實支
付工管費。

存款及貸款明細表
104年度第2季

40501617-12

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	-	-	119,102	26,339,795	10,209,359

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6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
24,362,575	26,339,795	- 1,977,220	差額1,977,220元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官