

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 104 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 104 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 9-10 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 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		217,664,691		217,664,691	16,277,449	14,742,025	1,535,424	10.42	209,339,137	201,658,377	7,680,760	3.81
勞務收入	43		581,000		581,000					614,950	581,000	33,950	5.84
服務收入	431		581,000		581,000					614,950	581,000	33,950	5.84
財產收入	45		157,000		157,000	55,850	14,000	41,850	298.93	220,570	117,000	103,570	88.52
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00	17,170	21,000	-3,830	-18.24
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	55,850	12,000	43,850	365.42	203,400	96,000	107,400	111.88
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	16,208,711	14,711,025	1,497,686	10.18	207,290,512	199,787,942	7,502,570	3.76
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	16,485,179	14,711,025	1,774,154	12.06	203,623,934	199,787,942	3,835,992	1.92
政府其他撥入收入	46Y					-276,468		-276,468		3,666,578		3,666,578	
教學收入	4S		2,032,870		2,032,870					1,027,155	1,016,435	10,720	1.05
學雜費收入	4S1		2,032,870		2,032,870					1,027,155	1,016,435	10,720	1.05
其他收入	4Y		222,602		222,602	12,888	17,000	-4,112	-24.19	185,950	156,000	29,950	19.20
受贈收入	4YO		73,780		73,780		7,000	-7,000	-100.00		56,000	-56,000	-100.00
雜項收入	4YY		148,822		148,822	12,888	10,000	2,888	28.88	185,950	100,000	85,950	85.95
基金用途	5		227,520,080	58,312	227,578,392	17,517,552	14,742,025	2,775,527	18.83	179,534,428	211,572,078	-32,037,650	-15.14
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	12,953,603	12,331,781	621,822	5.04	148,411,514	174,149,686	-25,738,172	-14.78
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	1,609,946	1,090,764	519,182	47.60	15,622,931	18,968,149	-3,345,218	-17.64
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	1,260,830	1,319,480	-58,650	-4.44	13,047,457	15,889,670	-2,842,213	-17.89
建築及設備計畫	5M		6,399,456	58,312	6,457,768	1,693,173		1,693,173		2,452,526	2,564,573	-112,047	-4.37
購置固定資產			6,399,456	58,312	6,457,768	1,693,173		1,693,173		2,452,526	2,564,573	-112,047	-4.37
本期賸餘(短絀)	6		-9,855,389	-58,312	-9,913,701	-1,240,103		-1,240,103		29,804,709	-9,913,701	39,718,410	-400.64
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					51,163,647	3,803,261	47,360,386	1,245.26

※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 9 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15,500元；暑期泳訓班報名費599,450元等收入合計614,950元覈實繳庫，故較預期增加。

二、財產處分收入：財產報廢處分變賣收入17,170元覈實繳庫，故較預期減少。

三、其他財產收入：場地出借收入174,600元；教職員停車費28,800元等收入合計203,400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；
17. 104年度生命鬥士蒞校演講活動經費(局款非統籌)1,600元；
18. 103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)15,475元；
19. 104年度學校遊戲場汰換更新(統籌款)1,465,029元；
20. 蘇迪勒颱風-復復原工程(統籌款)293,650元；

以上合計3,835,992元。

五、政府其他撥入收入：教育部撥入

1. (RA4307)103(2)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月原住民族語教學支援人員經費第1期26,473元；
5. (RA4305)104年1-6月原住民族語教學支援人員經費第2期17,649元；
6. (RA4411)103(2)五歲幼兒免學費(弱勢加額)415,248元；
7. (RA4405)103(2)中低收入戶幼童托教補助經費6,000元；
8. (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；
9. (RA4411)103(2)5歲幼兒免學費補助經費665,000元；

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 9 月份

- 10. (RA4502)103(2)公幼身心障礙幼兒家長教育費補助經費9,000元；
 - 11. (RA4310)104年1-7月調整教師授課節數補助經費(特教)89,440元；
 - 12. (RA3318)103(2)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費5,000元；
 - 13. (RA4308)104年1-7月調整教師授課節數補助經費2,305,967元；
 - 13. (RA4423)104年度公立幼兒園改善教學環境設備經費17,500元；
- 以上合計3,666,578元。

六、學雜費收入：幼童學雜費收入1,027,155元覈實繳庫，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5,400元；數位學生證補卡12,390元；到離校簡訊費14,195元；營養午餐罰款10,000元；電子領標手續費6,300元；103(1)應付代收款及幼童冬令營結餘56,990元；工程保固金已到期因廠商得力已解散繳庫78,926元；個人電腦採購逾期罰款違約金1,749元等收入合計185,950元覈實繳庫，故較預期增加。

九、國民教育計畫：人事費提前分配騰餘、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。

十、學前教育計畫：人事費提前分配騰餘、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。

十一、一般行政管理計畫：人事費提前分配騰餘，故較預期減少。

十二、營建及修建工程：1. 教育局補助無障礙環境整修工程(統籌款)覈實支付工管費9,446元，故較預算多。
2. 教育局補助誠樸樓遊戲場整修工程(統籌款)覈實支付工管費7,979元，故較預算多。
3. 誠樸樓外牆整修工程覈實支付工管費33,594元，故較預算多。
以上合計增加51,019元。

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-購置機械及設備節餘款6,000元、移列資產轉成本及費用94,500元；
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)節餘款393元；
以上合計減少163,066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	6,602,550,552	100.00	負債	2	6,551,386,905	99.23
流動資產	11	60,174,296	0.91	流動負債	21	9,387,506	0.14
現金	111	49,488,924	0.75	應付款項	212	9,387,506	0.14
銀行存款	1112	49,368,924	0.75	應付代收款	2123	9,387,506	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	38,381,593	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,175,353	0.14	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,692,876	0.03	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	6,541,999,399	99.08
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,541,999,399	99.08
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,599,825	0.02
預付款項	115	10,685,372	0.16	應付退休及離職金	2213	1,664,520	0.03
預付費用	1154	10,685,372	0.16	應付代管資產	2214	6,538,735,054	99.03
				基金餘額	3	51,163,647	0.77
				基金餘額	31	51,163,647	0.77
				基金餘額	311	51,163,647	0.77

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-104學年度營養午餐履約保證書(1051031)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	3,641,202	0.06	累積餘額	3111	21,358,938	0.32
準備金	124	3,641,202	0.06	本期賸餘	3112	29,804,709	0.45
退休及離職準備金	1241	1,664,520	0.03	合計：		6,602,550,552	
其他準備金	124Y	1,976,682	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,976,682	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	99.03				
什項資產	131	6,538,735,054	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,538,735,054	99.03				
代管資產-土地	1316-1	6,484,459,900	98.21				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.82				
合計：		6,602,550,552					

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-104學年度營養午餐履約保證書(1051031)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 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				12,953,603	12,331,781	5.04
		累計數				148,411,514	174,149,686	-14.78
學前教育計畫		本月數				1,609,946	1,090,764	47.60
		累計數				15,622,931	18,968,149	-17.64
一般行政管理計畫		本月數				1,260,830	1,319,480	-4.44
		累計數				13,047,457	15,889,670	-17.89
建築及設備計畫		本月數				1,693,173	0	0.00
		累計數				2,452,526	2,564,573	-4.37
合 計		本月數				17,517,552	14,742,025	18.83
		累計數				179,534,428	211,572,078	-15.14

固定項目增減情形表

中華民國 104 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	60,092,606	3,789,107	1,539,698	62,342,015		1,387,600
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	3,043,069	954,345	36,734,104	教育部補助：短焦投影機8部156,800元、個人電腦5臺等計461,450元；應付代收款購置：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、短焦投影機1台20,500元、數位攝影機1臺(含記憶卡)39,500元，以上合計1,005,650元。	1,005,650
交通及運輸設備	2,173,344	17,000	69,658	2,120,686	應付代收款購置：無線擴音機1臺17,000元。	17,000

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(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 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	10,633,034	729,038	515,695	10,846,377	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臺98,600元、製冰冰箱1臺73,600元、數位鋼琴1臺49,650元、充氣拱門1個及水手服小熊玩偶1對36,000元，以上合計364,950元。	364,950
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 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		2,101,000	58,312		2,159,312	2,159,312	2,037,419		2,037,419	94	-121,893	-6	1. 班級設備節餘款15,000元；2. 資訊設備-購置機械及設備節餘款6,000元、移列資產轉成本及費用94,500元；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)節餘款393元，以上合計減少121,893元。	
機械及設備		2,101,000	58,312		2,159,312	2,159,312	2,037,419		2,037,419	94	-121,893	-6		
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 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	%		
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	2,564,573	2,401,507		2,401,507	94	-163,066	-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 104 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)	3,893,195		3,893,195		51,019		51,019			51,019			
581 遞延修繕房屋建築費	3,893,195		3,893,195		33,594		33,594			33,594			
582 其他遞延支出					17,425		17,425			17,425			
總計	3,893,195		3,893,195		51,019	0.00	51,019			51,019	0.00		

誠樸樓外牆整修工程覈實支付工管費。
教育局補助無障礙環境、誠樸樓遊戲場
整修工程(統籌款)覈實支付工管費。

存款及貸款明細表
104年度第3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	-	-	165,663	40,358,275	9,175,353

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
38,381,593	40,358,275	-1,976,682	差額1,976,682元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官