

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 11 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 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5-6 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 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 11 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	5,450,795	2,747,225	2,703,570	98.41	227,816,941	216,690,521	11,126,420	5.13
勞務收入	43		581,000		581,000			614,950		614,950	581,000	33,950	5.84
服務收入	431		581,000		581,000			614,950		614,950	581,000	33,950	5.84
財產收入	45		157,000		157,000	13,790	14,000	-210	-1.50	263,960	145,000	118,960	82.04
財產處分收入	451		25,000		25,000		2,000	-2,000	-100.00	17,170	25,000	-7,830	-31.32
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	13,790	12,000	1,790	14.92	246,790	120,000	126,790	105.66
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	4,471,874	1,679,790	2,792,084	166.22	224,462,161	213,721,651	10,740,510	5.03
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	3,360,207	1,679,790	1,680,417	100.04	219,238,060	213,721,651	5,516,409	2.58
政府其他撥入收入	46Y					1,111,667		1,111,667		5,224,101		5,224,101	
教學收入	4S		2,032,870		2,032,870	956,818	1,016,435	-59,617	-5.87	1,989,516	2,032,870	-43,354	-2.13
學雜費收入	4S1		2,032,870		2,032,870	956,818	1,016,435	-59,617	-5.87	1,989,516	2,032,870	-43,354	-2.13
其他收入	4Y		222,602		222,602	8,313	37,000	-28,687	-77.53	486,354	210,000	276,354	131.60
受贈收入	4YO		73,780		73,780		7,000	-7,000	-100.00		70,000	-70,000	-100.00
雜項收入	4YY		148,822		148,822	8,313	30,000	-21,687	-72.29	486,354	140,000	346,354	247.40
基金用途	5		227,520,080	58,312	227,578,392	30,288,633	2,747,225	27,541,408	1,002.52	224,614,460	226,604,222	-1,989,762	-0.88
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	20,826,205	1,624,067	19,202,138	1,182.35	180,334,573	182,833,117	-2,498,544	-1.37
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	3,319,923	37,398	3,282,525	8,777.27	20,318,961	19,176,547	1,142,414	5.96
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	1,264,424	1,085,760	178,664	16.46	15,471,376	18,136,790	-2,665,414	-14.70
建築及設備計畫	5M		6,399,456	58,312	6,457,768	4,878,081		4,878,081		8,489,550	6,457,768	2,031,782	31.46
購置固定資產			6,399,456	58,312	6,457,768	4,878,081		4,878,081		8,489,550	6,457,768	2,031,782	31.46
本期賸餘(短絀一)	6		-9,855,389	-58,312	-9,913,701	-24,837,838		-24,837,838		3,202,481	-9,913,701	13,116,182	-132.30
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					24,561,419	3,803,261	20,758,158	545.80

※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：

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216,990元；教職員停車費29,800元等收入合計246,790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；

21.104(1)助妳好孕-5歲幼兒免學費(局款非統籌)387,556元；

22.104(1)特教助理員經費(局款非統籌)121,100元；

23.104年度暑假公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)11,550元；

24.核發104年度人事費不敷數1,160,211元；

以上合計5,516,409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；
- 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；
- 14.(RA4423)104年度公立幼兒園改善教學環境設備經費13,250元；
- 15.(RA4408)104(1)五歲幼兒免學費(弱勢加額)417,856元；
- 16.(RA4405)104年度幼兒園推動本土語言教保活動經費28,000元；
- 17.(RA4301)104年1-7月本土語(閩客語)教學支援人員經費187,207元；
- 18.(RA4410)104(1)中低收入戶幼童托教補助經費18,000元；
- 19.(RA4424)104年度暑假公幼辦理課後留園服務經費26,950元；
- 20.(RA4408)104(1)5歲幼兒免學費補助728,000元；
- 21.(RA4304)104年8-12月本土語(閩客語)教學支援人員經費155,760元；

以上合計5,224,101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43,354元。

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6,600元；數位學生證補卡16,191元；到離校簡訊費14,195元；營養午餐罰款12,000元；電子領標手續費9,800元；103學年度應付代收收款及幼童冬令營結餘343,371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；誠樸樓外牆整修工程逾期罰款違約金3,522元等收入合計486,354元覈實繳庫，故較預期增加。

九、國民教育計畫：人事費覈實支付及教育局等各項補助款執行中，故較預期減少2,498,544元。

十、學前教育計畫：人事費覈實支付及教育局等各項補助款，故較預期增加1,142,414元。

十一、一般行政管理計畫：人事費覈實支付及各項業務執行中，故較預期減少2,665,414元。

- 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833,904元；
2.教育局補助誠樸樓遊戲場整修工程(統籌款)覈實支付1,376,075元；
3.教育局補助蘇迪勒颱風災後復原工程(統籌款)覈實支付293,650元；
4.教育部補助幼兒園遊戲場地坪整修工程：覈實支付工管費1,527元；
5.誠樸樓外牆整修工程3,893,195元：覈實支付施工及工管費3,582,887元，故較預算少；

以上合計增加2,194,848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11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	6,575,210,743	100.00	負債	2	6,550,649,324	99.63
流動資產	11	32,565,198	0.50	流動負債	21	8,881,407	0.14
現金	111	32,245,478	0.49	應付款項	212	8,881,407	0.14
銀行存款	1112	32,125,478	0.49	應付代收款	2123	8,881,407	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,917,996	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,176,104	0.12	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,812,276	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	219,102	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	6,541,767,917	99.49
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	6,541,767,917	99.49
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,326,075	0.02
預付款項	115	319,720	0.00	應付退休及離職金	2213	1,706,788	0.03
預付費用	1154	319,720	0.00	應付代管資產	2214	6,538,735,054	99.45
				基金餘額	3	24,561,419	0.37
				基金餘額	31	24,561,419	0.37
				基金餘額	311	24,561,419	0.37

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11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	3,910,491	0.06	累積餘額	3111	21,358,938	0.32
準備金	124	3,910,491	0.06	本期賸餘	3112	3,202,481	0.05
退休及離職準備金	1241	1,706,788	0.03	合計：		6,575,210,743	
其他準備金	124Y	2,203,703	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,203,703	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	99.45				
什項資產	131	6,538,735,054	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,538,735,054	99.45				
代管資產-土地	1316-1	6,484,459,900	98.62				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.83				
合計：		6,575,210,743					

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

40501617-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 年 11 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				20,826,205	1,624,067	1182.35
		累計數				180,334,573	182,833,117	-1.37
學前教育計畫		本月數				3,319,923	37,398	8777.27
		累計數				20,318,961	19,176,547	5.96
一般行政管理計畫		本月數				1,264,424	1,085,760	16.46
		累計數				15,471,376	18,136,790	-14.70
建築及設備計畫		本月數				4,878,081	0	0.00
		累計數				8,489,550	6,457,768	31.46
合 計		本月數				30,288,633	2,747,225	1002.52
		累計數				224,614,460	226,604,222	-0.88

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 11 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	3,858,255	1,539,698	62,411,163		1,456,748
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	3,055,569	954,345	36,746,604	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、爐軟水器1組12,500元，以上合計1,018,150元。	1,018,150

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 11 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)
交通及運輸設備	2,173,344	41,000	69,658	2,144,686	應付代收款購置：無線擴音機1臺17,000元、監視錄影主機1臺24,000元，以上合計41,000元。	41,000
什項設備	10,633,034	761,686	515,695	10,879,025	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、情境沙發組1組12,148元、投影機1臺20,500元，以上合計397,598元。	397,598
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。

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 11 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：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

40501617-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 11 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

40501617-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 11 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 11 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	3,893,195	6,088,043	156.38	6,088,043			2,194,848	56.38		
581 遞延修繕房屋建築費	3,893,195		3,893,195	3,893,195	3,582,887	92	3,582,887			-310,308	-8	誠樸樓外牆整修工程覈實支付施工及工管費3,582,887元，故較預算少。 1.教育局統籌款補助：(1)無障礙環境整修工程覈實支付833,904元；(2)誠樸樓遊藝場整修工程覈實支付1,376,075元；(3)蘇迪勒颱風災後復原工程覈實支付293,650元；2.教育部補助幼兒園遊戲場地坪整修工程覈實支付工管費1,527元，以上合計增加2,505,156元。	
582 其他遞延支出					2,505,156		2,505,156			2,505,156			
總計	3,893,195		3,893,195	3,893,195	6,088,043	156.38	6,088,043			2,194,848	56.38		

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11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
21,917,996	24,121,699	- 2,203,703	差額2,203,703元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官