

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 12 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 12 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 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 12 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	2,997,638	974,170	2,023,468	207.71	230,814,579	217,664,691	13,149,888	6.04
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	11,000	12,000	-1,000	-8.33	274,960	157,000	117,960	75.13
財產處分收入	451		25,000		25,000					17,170	25,000	-7,830	-31.32
其他財產收入	45Y		132,000		132,000	11,000	12,000	-1,000	-8.33	257,790	132,000	125,790	95.30
政府撥入收入	46		214,671,219		214,671,219	2,983,659	949,568	2,034,091	214.21	227,445,820	214,671,219	12,774,601	5.95
公庫撥款收入	462		214,671,219		214,671,219	1,169,180	949,568	219,612	23.13	220,407,240	214,671,219	5,736,021	2.67
政府其他撥入收入	46Y					1,814,479		1,814,479		7,038,580		7,038,580	
教學收入	4S		2,032,870		2,032,870					1,989,516	2,032,870	-43,354	-2.13
學雜費收入	4S1		2,032,870		2,032,870					1,989,516	2,032,870	-43,354	-2.13
其他收入	4Y		222,602		222,602	2,979	12,602	-9,623	-76.36	489,333	222,602	266,731	119.82
受贈收入	4YO		73,780		73,780		3,780	-3,780	-100.00		73,780	-73,780	-100.00
雜項收入	4YY		148,822		148,822	2,979	8,822	-5,843	-66.23	489,333	148,822	340,511	228.80
基金用途	5		227,520,080	80,463	227,600,543	8,618,403	996,321	7,622,082	765.02	233,232,863	227,600,543	5,632,320	2.47
國民教育計畫	53		183,040,888		183,040,888	4,767,327	207,771	4,559,556	2,194.51	185,101,900	183,040,888	2,061,012	1.13
學前教育計畫	54		19,194,427		19,194,427	-389	17,880	-18,269	-102.18	20,318,572	19,194,427	1,124,145	5.86
一般行政管理計畫	5L		18,885,309		18,885,309	2,267,132	748,519	1,518,613	202.88	17,738,508	18,885,309	-1,146,801	-6.07
建築及設備計畫	5M		6,399,456	80,463	6,479,919	1,584,333	22,151	1,562,182	7,052.42	10,073,883	6,479,919	3,593,964	55.46
購置固定資產			6,399,456	80,463	6,479,919	1,584,333	22,151	1,562,182	7,052.42	10,073,883	6,479,919	3,593,964	55.46
本期賸餘(短絀)	6		-9,855,389	-80,463	-9,935,852	-5,620,765	-22,151	-5,598,614	25,274.77	-2,418,284	-9,935,852	7,517,568	-75.66
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	-80,463	3,781,110					18,940,654	3,781,110	15,159,544	400.93

※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

平衡表

中華民國104年12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	6,569,018,999	100.00	負債	2	6,550,078,345	99.71
流動資產	11	27,026,578	0.41	流動負債	21	8,354,153	0.13
現金	111	26,703,501	0.41	應付款項	212	8,354,153	0.13
銀行存款	1112	26,703,501	0.41	應付代收款	2123	8,263,078	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,266,199	0.26	應付費用	2125	91,075	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,893,002	0.14	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	325,091	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	219,209	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	6,541,724,192	99.58
應收款項	113	23,077	0.00	什項負債	221	6,541,724,192	99.58
其他應收款	113Y	23,077	0.00	存入保證金	2211	1,174,224	0.02
預付款項	115	300,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,718,891	0.03
預付費用	1154	300,000	0.00	應付代管資產	2214	6,538,735,054	99.54
				暫收及待結轉帳項	2215	96,023	0.00

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12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	3,257,367	0.05	基金餘額	3	18,940,654	0.29
準備金	124	3,257,367	0.05	基金餘額	31	18,940,654	0.29
退休及離職準備金	1241	1,718,891	0.03	基金餘額	311	18,940,654	0.29
其他準備金	124Y	1,538,476	0.02	累積賸餘	3111	18,940,654	0.29
其他準備金-其他	124Y-2	1,538,476	0.02	合計：		6,569,018,999	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	0	0.00				
其他資產	13	6,538,735,054	99.54				
什項資產	131	6,538,735,054	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,538,735,054	99.54				
代管資產-土地	1316-1	6,484,459,900	98.71				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.83				
合計：		6,569,018,999					

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 12 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				4,767,327	207,771	2194.51
		累計數				185,101,900	183,040,888	1.13
學前教育計畫		本月數				-389	17,880	-102.18
		累計數				20,318,572	19,194,427	5.86
一般行政管理計畫		本月數				2,267,132	748,519	202.88
		累計數				17,738,508	18,885,309	-6.07
建築及設備計畫		本月數				1,584,333	22,151	7052.42
		累計數				10,073,883	6,479,919	55.46
合 計		本月數				8,618,403	996,321	765.02
		累計數				233,232,863	227,600,543	2.47

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 12 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	4,116,721	1,539,698	62,669,629		1,693,063
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	3,314,035	954,345	37,005,070	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臺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、儲存系統等設備計4臺236,315元，以上合計1,254,465元。	1,254,465

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 12 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 12 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 12 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	80,463		2,181,463	2,181,463	2,059,570		2,059,570	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	80,463		2,181,463	2,181,463	2,059,570		2,059,570	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 12 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	80,463		2,586,724	2,586,724	2,423,658		2,423,658	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 12 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	7,650,225	196.50	7,650,225			3,757,030	96.50	
581 遞延修繕房屋建築費	3,893,195		3,893,195	3,893,195	3,763,887	97	3,763,887			-129,308	-3	
582 其他遞延支出					3,886,338		3,886,338			3,886,338		誠樸樓外牆整修工程覈實支付。 1.教育局統籌款補助：(1)無障礙環境整修工程覈實支付906,536元；(2)誠樸樓遊藝場整修工程覈實支付1,459,379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並動支本校其他準備金，覈實支付1,226,773元，以上合計增加3,886,338元。
總計	3,893,195		3,893,195	3,893,195	7,650,225	196.50	7,650,225			3,757,030	96.50	

存款及貸款明細表
104年度第4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	-	-	219,209	18,804,675	8,893,002

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12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
17,266,199	18,804,675	- 1,538,476	差額1,538,476元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官