

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 105 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 105 年 3 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 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 6-7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 9 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 105 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	215,911,078	6,822,248	6,747,361	74,887	1.11	80,628,445	80,353,773	274,672	0.34
勞務收入	43	555,000		3,500	-3,500	-100.00	500	3,500	-3,000	-85.71
服務收入	431	555,000		3,500	-3,500	-100.00	500	3,500	-3,000	-85.71
財產收入	45	140,000	32,400	16,000	16,400	102.50	101,500	16,000	85,500	534.38
財產處分收入	451	20,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	120,000	32,400	12,000	20,400	170.00	101,500	12,000	89,500	745.83
政府撥入收入	46	212,877,115	6,773,548	6,681,861	91,687	1.37	80,495,574	80,288,273	207,301	0.26
公庫撥款收入	462	212,877,115	6,763,548	6,681,861	81,687	1.22	80,389,551	80,288,273	101,278	0.13
政府其他撥入收入	46Y		10,000		10,000		106,023		106,023	
教學收入	4S	2,061,710								
學雜費收入	4S1	2,061,710								
其他收入	4Y	277,253	16,300	46,000	-29,700	-64.57	30,871	46,000	-15,129	-32.89
受贈收入	4YO	40,307		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
雜項收入	4YY	236,946	16,300	40,000	-23,700	-59.25	30,871	40,000	-9,129	-22.82
基金用途	5	224,391,945	15,023,803	15,228,228	-204,425	-1.34	83,180,371	88,834,640	-5,654,269	-6.36
國民教育計畫	53	177,971,746	12,143,905	12,025,628	118,277	0.98	70,338,799	73,064,713	-2,725,914	-3.73
學前教育計畫	54	19,929,975	1,641,127	1,598,300	42,827	2.68	7,072,762	7,826,527	-753,765	-9.63
一般行政管理計畫	5L	18,744,711	1,191,371	1,344,300	-152,929	-11.38	5,721,410	7,683,400	-1,961,990	-25.54
建築及設備計畫	5M	7,745,513	47,400	260,000	-212,600	-81.77	47,400	260,000	-212,600	-81.77
購置固定資產		7,709,513	47,400	260,000	-212,600	-81.77	47,400	260,000	-212,600	-81.77
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-8,480,867	-8,201,555	-8,480,867	279,312	-3.29	-2,551,926	-8,480,867	5,928,941	-69.91
期初基金餘額	71	11,503,549					18,940,654	11,503,549	7,437,105	64.65
解繳市庫										
期末基金餘額	72	3,022,682					16,388,728	3,022,682	13,366,046	442.19

※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：教師甄選報名費收入500元覈實繳庫，故較預期減少。

二、財產處分收入：財產報廢尚未處分，故較預期減少。

三、其他財產收入：場地出借收入82,500元；教職員停車費19,000元等收入合計101,500元覈實繳庫，故較預期增加。

四、公庫撥款收入：教育局撥入

1.105年1月特教助理員補助經費(局款非統籌) 19,591元；

2.104(1)攜手激勵學習潛能計畫第4期2成經費(局款非統籌)30,420元；

3.104學年度幼兒園推動本土語言教保活動經費(局款非統籌)42,000元；

4.104學年度教師專業發展評鑑經費(局款非統籌)7,267元；

5.104(1)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費(局款非統籌)2,000元；

以上合計101,278元。

五、政府其他撥入收入：教育部撥入

1.(RA4326)104(1)調整教師授課節數補助經費32,612元；

2.(RA4304)104(1)本土語(閩客語)教學支援人員經費29,811元；

3.(RA4417)104(1)公幼辦理課後留園服務經費33,600元；

4.(RA4331)104(1)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費5,000元；

5.(RA5302)104(1)原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元；

以上合計106,023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；數位學生證補卡費5,652元；到離校簡訊費4,819元；營養午餐罰款6,000元；

電子領標手續費1,800元；收回104年溢發月退休金.交通費10,800元等收入合計30,871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-相機鏡頭等配合教學尚未分配已執行，購置機械及設備29,600元、購置什項設備17,800元；

2.班級及幼兒園設備-購置什項設備(一對一分離式冷氣機)尚未交貨260,000元。

以上合計減少212,600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105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	6,875,101,664	100.00	負債	2	6,858,712,936	99.76
流動資產	11	25,804,743	0.38	流動負債	21	9,607,530	0.14
現金	111	24,864,535	0.36	應付款項	212	9,607,530	0.14
銀行存款	1112	24,744,535	0.36	應付代收款	2123	9,607,530	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,790,044	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,267,171	0.11	其他負債	22	6,849,105,406	99.62
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,517,511	0.05	什項負債	221	6,849,105,406	99.62
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	169,809	0.00	存入保證金	2211	1,346,961	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,566,271	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	6,844,192,174	99.55
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	940,208	0.01	基金餘額	3	16,388,728	0.24
預付費用	1154	940,208	0.01	基金餘額	31	16,388,728	0.24
				基金餘額	311	16,388,728	0.24
				累積餘額	3111	18,940,654	0.28
				本期短絀	3113	-2,551,926	-0.04

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105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	5,104,747	0.07	合計：		6,875,101,664	
準備金	124	5,104,747	0.07				
退休及離職準備金	1241	3,566,271	0.05				
其他準備金	124Y	1,538,476	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	1,538,476	0.02				
其他資產	13	6,844,192,174	99.55				
什項資產	131	6,844,192,174	99.55				
代管資產	1316	6,844,192,174	99.55				
代管資產-土地	1316-1	6,789,917,020	98.76				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.79				
合計：		6,875,101,664					

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 105 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				12,143,905	12,025,628	0.98
		累計數				70,338,799	73,064,713	-3.73
學前教育計畫		本月數				1,641,127	1,598,300	2.68
		累計數				7,072,762	7,826,527	-9.63
合 計		本月數				13,785,032	13,623,928	1.18
		累計數				77,411,561	80,891,240	-4.30

固定項目增減情形表

中華民國 105 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	62,669,629	161,800		62,831,429		114,400
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	37,005,070	29,600		37,034,670		
交通及運輸設備	2,144,686	102,000		2,246,686	應付代收款購置：鉸接列陣擴聲系統1組65,000元、擴音機1臺37,000元，合計102,000元。	102,000
什項設備	10,879,025	30,200		10,909,225	應付代收款購置：跳板1塊12,400元。	12,400
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：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0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 105 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)

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0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

40501617-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 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		2,044,300			2,044,300		29,600		29,600			29,600			
機械及設備		2,044,300			2,044,300		29,600		29,600			29,600		班級設備：相機鏡頭等配合教學尚未分配已執行。	覈實依進度分配執行。
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		260,000			260,000	260,000	17,800		17,800	7	-242,200	-93			
什項設備		260,000			260,000	260,000	17,800		17,800	7	-242,200	-93	班級設備：液晶電視配合教學尚未分配已執行17,800元；幼兒園設備：一對一分離式冷氣機尚未交貨260,000元，以上合計減少242,200元。	覈實依進度分配執行並儘速辦理交貨驗收付款。	
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

40501617-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 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		2,304,300			2,304,300	260,000	47,400		47,400	18	-212,600	-82		

※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 105 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	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	5,405,213		5,405,213									
581 遞延修繕房屋建築費	3,904,056		3,904,056									
582 其他遞延支出	1,501,157		1,501,157									
總計	5,441,213		5,441,213			0.00				0.00		

存款及貸款明細表
105年度第1季

40501617-9

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			174,609	15,328,520	7,267,171

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105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
13,790,044	15,328,520	- 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