

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 105 年 4 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 4 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 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 4 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	16,287,498	16,174,588	112,910	0.70	96,915,943	96,528,361	387,582	0.40
勞務收入	43	555,000					500	3,500	-3,000	-85.71
服務收入	431	555,000					500	3,500	-3,000	-85.71
財產收入	45	140,000	26,400	14,000	12,400	88.57	127,900	30,000	97,900	326.33
財產處分收入	451	20,000		2,000	-2,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他財產收入	45Y	120,000	26,400	12,000	14,400	120.00	127,900	24,000	103,900	432.92
政府撥入收入	46	212,877,115	15,221,601	15,106,733	114,868	0.76	95,717,175	95,395,006	322,169	0.34
公庫撥款收入	462	212,877,115	15,188,321	15,106,733	81,588	0.54	95,577,872	95,395,006	182,866	0.19
政府其他撥入收入	46Y		33,280		33,280		139,303		139,303	
教學收入	4S	2,061,710	967,170	1,030,855	-63,685	-6.18	967,170	1,030,855	-63,685	-6.18
學雜費收入	4S1	2,061,710	967,170	1,030,855	-63,685	-6.18	967,170	1,030,855	-63,685	-6.18
其他收入	4Y	277,253	72,327	23,000	49,327	214.47	103,198	69,000	34,198	49.56
受贈收入	4YO	40,307		3,000	-3,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
雜項收入	4YY	236,946	72,327	20,000	52,327	261.64	103,198	60,000	43,198	72.00
基金用途	5	224,391,945	14,266,959	16,174,588	-1,907,629	-11.79	97,447,330	105,009,228	-7,561,898	-7.20
國民教育計畫	53	177,971,746	10,988,067	11,210,988	-222,921	-1.99	81,326,866	84,275,701	-2,948,835	-3.50
學前教育計畫	54	19,929,975	1,344,847	1,534,000	-189,153	-12.33	8,417,609	9,360,527	-942,918	-10.07
一般行政管理計畫	5L	18,744,711	1,699,621	1,349,300	350,321	25.96	7,421,031	9,032,700	-1,611,669	-17.84
建築及設備計畫	5M	7,745,513	234,424	2,080,300	-1,845,876	-88.73	281,824	2,340,300	-2,058,476	-87.96
購置固定資產		7,709,513	234,424	2,044,300	-1,809,876	-88.53	281,824	2,304,300	-2,022,476	-87.77
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,480,867	2,020,539		2,020,539		-531,387	-8,480,867	7,949,480	-93.73
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					18,409,267	3,022,682	15,386,585	509.04

※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108,900元；教職員停車費19,000元等收入合計127,900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；

6.105年1-6月原住民語教學支援人員經費(局款非統籌)45,588元；

7.105年度學校周邊劃設無菸人行道經費(統籌款)36,000元；

以上合計182,866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；

6.(RA5201)105年度國民小學兼任輔導教師減授課節數補助經費33,280元；

以上合計139,303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2,400元；數位學生證補卡費6,594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元及 104(1)應付代收款結餘70,785元等收入

覈實繳庫合計103,198元。

九、國民教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

十、學前教育計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

十一、一般行政管理計畫：人費費用提前分配，故較預期減少。

- 十二、其他設備：1.資訊設備1,744,000元：係因配合教學進度需求調整，刻正辦理採購規劃中；
2.學校設備240,000元：係因資訊講桌啟動投影機系統故障，故驗收延誤。
- 十三、無形資產：購置電腦軟體36,000元：係因配合教學進度需求調整，刻正辦理採購規劃中。

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4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	6,883,152,458	100.00	負債	2	6,864,743,191	99.73
流動資產	11	33,797,720	0.49	流動負債	21	15,470,753	0.22
現金	111	33,497,720	0.49	應付款項	212	15,470,753	0.22
銀行存款	1112	33,377,720	0.48	應付代收款	2123	15,470,753	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,380,006	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,308,239	0.19	其他負債	22	6,849,272,438	99.51
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,519,666	0.05	什項負債	221	6,849,272,438	99.51
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	169,809	0.00	存入保證金	2211	1,526,961	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,553,303	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	6,844,192,174	99.43
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	300,000	0.00	基金餘額	3	18,409,267	0.27
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	31	18,409,267	0.27
				基金餘額	311	18,409,267	0.27
				累積餘額	3111	18,940,654	0.28
				本期短絀	3113	-531,387	-0.01

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4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	5,162,564	0.08	合計：		6,883,152,458	
準備金	124	5,162,564	0.08				
退休及離職準備金	1241	3,553,303	0.05				
其他準備金	124Y	1,609,261	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	1,609,261	0.02				
其他資產	13	6,844,192,174	99.43				
什項資產	131	6,844,192,174	99.43				
代管資產	1316	6,844,192,174	99.43				
代管資產-土地	1316-1	6,789,917,020	98.65				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.79				
合計：		6,883,152,458					

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 4 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				10,988,067	11,210,988	-1.99
		累計數				81,326,866	84,275,701	-3.50
學前教育計畫		本月數				1,344,847	1,534,000	-12.33
		累計數				8,417,609	9,360,527	-10.07
合 計		本月數				12,332,914	12,744,988	-3.23
		累計數				89,744,475	93,636,228	-4.16

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 4 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	396,224		63,065,853		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	264,624		11,143,649	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 4 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 4 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	2,044,300	29,600		29,600	1	-2,014,700	-99	1. 資訊設備1,744,000元：係因配合教學進度需求調整，刻正辦理採購規劃中；2. 學校設備240,000元：係因資訊講桌啟動投影機系統故障，故驗收延誤。	儘速辦理採購、驗收付款。	
機械及設備		2,044,300			2,044,300	2,044,300	29,600		29,600	1	-2,014,700	-99			
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	252,224		252,224	97	-7,776	-3			
什項設備		260,000			260,000	260,000	252,224		252,224	97	-7,776	-3			
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 4 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	2,304,300	281,824		281,824	12	-2,022,476	-88		

※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 4 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	36,000					-36,000	-100.00	係因配合教學進度需求調整，刻正辦理採購規劃中。	儘速辦理採購。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
16,380,006	17,989,267	-1,609,261	差額1,609,261元係其他準備金-其他。