

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 5 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 5 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 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
七、存款及貸款明細表.....	第 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 8 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 5 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	15,088,101	14,174,988	913,113	6.44	112,004,044	110,703,349	1,300,695	1.17
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	10,600	14,000	-3,400	-24.29	138,500	44,000	94,500	214.77
財產處分收入	451	20,000		2,000	-2,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	45Y	120,000	10,600	12,000	-1,400	-11.67	138,500	36,000	102,500	284.72
政府撥入收入	46	212,877,115	15,073,886	14,137,988	935,898	6.62	110,791,061	109,532,994	1,258,067	1.15
公庫撥款收入	462	212,877,115	14,669,794	14,137,988	531,806	3.76	110,247,666	109,532,994	714,672	0.65
政府其他撥入收入	46Y		404,092		404,092		543,395		543,395	
教學收入	4S	2,061,710					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
其他收入	4Y	277,253	3,615	23,000	-19,385	-84.28	106,813	92,000	14,813	16.10
受贈收入	4YO	40,307		3,000	-3,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
雜項收入	4YY	236,946	3,615	20,000	-16,385	-81.93	106,813	80,000	26,813	33.52
基金用途	5	224,391,945	12,436,801	14,174,988	-1,738,187	-12.26	109,884,131	119,184,216	-9,300,085	-7.80
國民教育計畫	53	177,971,746	9,684,372	11,296,688	-1,612,316	-14.27	91,011,238	95,572,389	-4,561,151	-4.77
學前教育計畫	54	19,929,975	1,476,232	1,529,000	-52,768	-3.45	9,893,841	10,889,527	-995,686	-9.14
一般行政管理計畫	5L	18,744,711	1,009,697	1,349,300	-339,603	-25.17	8,430,728	10,382,000	-1,951,272	-18.79
建築及設備計畫	5M	7,745,513	266,500		266,500		548,324	2,340,300	-1,791,976	-76.57
購置固定資產		7,709,513	266,500		266,500		548,324	2,304,300	-1,755,976	-76.20
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,480,867	2,651,300		2,651,300		2,119,913	-8,480,867	10,600,780	-125.00
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					21,060,567	3,022,682	18,037,885	596.75

※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119,300元；教職員停車費19,200元等收入合計138,500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；

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；

8.104(2)助妳好孕-5歲幼兒免學費(局款非統籌)363,076元；

9.104學年度全國學生藝術比賽經費(局款非統籌)25,780元；

10.105年度校際交流經費(局款非統籌)22,950元；

11.105年度國際教育學生公民行動方案(局款非統籌)30,000元；

12.105年度小田園教育計畫經費(局款非統籌)90,000元；

以上合計714,672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；

7.(RA5411)104(2)五歲幼兒免學費(弱勢加額)386,092元；

8.(RA5405)104(2)中低收入戶幼童托教補助經費18,000元；

以上合計543,395元。

六、學雜費收入：幼童學雜費收入覈實繳庫，故較預期減少。

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3,000元；數位學生證補卡費8,209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3,200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106,813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、營建及修建工程：溜冰場整修工程覈實支付工管費6,300元，故較預算多。

十三、其他設備：1.班級設備-購置機械及設備節餘款4,200元、購置什項設備節餘款5,916元；

2.幼兒園設備-購置機械及設備節餘款300元、購置什項設備節餘款1,860元；

3.資訊設備-購置機械及設備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；

4.學校設備-購置機械及設備節餘6,000元；

以上合計減少1,762,276元。

十四、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5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	6,878,691,452	100.00	負債	2	6,857,630,885	99.69
流動資產	11	29,335,175	0.43	流動負債	21	8,383,208	0.12
現金	111	29,035,175	0.42	應付款項	212	8,383,208	0.12
銀行存款	1112	28,915,175	0.42	應付代收款	2123	8,383,208	0.12
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,031,306	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,924,829	0.12	其他負債	22	6,849,247,677	99.57
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,789,231	0.03	什項負債	221	6,849,247,677	99.57
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	169,809	0.00	存入保證金	2211	1,500,661	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,554,842	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	6,844,192,174	99.50
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	21,060,567	0.31
預付費用	1154	300,000	0.00	基金餘額	31	21,060,567	0.31
				基金餘額	311	21,060,567	0.31
				累積餘額	3111	18,940,654	0.28
				本期賸餘	3112	2,119,913	0.03

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5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	5,164,103	0.08	合計：		6,878,691,452	
準備金	124	5,164,103	0.08				
退休及離職準備金	1241	3,554,842	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	99.50				
什項資產	131	6,844,192,174	99.50				
代管資產	1316	6,844,192,174	99.50				
代管資產-土地	1316-1	6,789,917,020	98.71				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.79				
合計：		6,878,691,452					

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 5 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				9,684,372	11,296,688	-14.27
		累計數				91,011,238	95,572,389	-4.77
學前教育計畫		本月數				1,476,232	1,529,000	-3.45
		累計數				9,893,841	10,889,527	-9.14
合 計		本月數				11,160,604	12,825,688	-12.98
		累計數				100,905,079	106,461,916	-5.22

## 固定項目增減情形表

中華民國 105 年 5 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	735,324	3,391,027	60,013,926		193,300
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	329,800	3,044,867	34,290,003	應付代收款購置：單槍投影機2臺計40,000元。	40,000
交通及運輸設備	2,144,686	102,000		2,246,686	應付代收款購置：銜接列陣擴聲系統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	303,524	346,160	10,836,389	應付代收款購置：跳板1塊12,400元、冷半凍櫃1臺38,900元，合計51,300元。	51,300
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。	

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)。

2. 減少係財產報廢(105.5.17北市財產字第10530604000號函)3,391,027元。

**固定項目增減情形表**

中華民國 105 年 5 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)
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)。

2. 減少係財產報廢(105.5.17北市財產字第10530604000號函)3,391,027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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 5 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	289,800		289,800	14	-1,754,500	-86	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。	儘速辦理採購。
機械及設備		2,044,300			2,044,300	2,044,300	289,800		289,800	14	-1,754,500	-86		
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														
總計		2,304,300			2,304,300	2,304,300	542,024		542,024	24	-1,762,276	-76		

※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 5 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	購置電腦軟體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		6,300		6,300		6,300			
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		6,300		6,300		6,300		溜冰場整修工程覈實支付工管費。	
總計	5,441,213		5,441,213	36,000	6,300	17.50	6,300		-29,700	-82.50		

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5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
19,031,306	21,247,194	- 2,215,888	差額2,215,888元：係其他準備金-其他1,609,261元；工友退職金及單槍投影機等計606,627元支付科尚未出帳。

製表：

覆核

主辦會計

機關長官