

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 8 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 8 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 105 年 8 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	31,693,106	28,841,768	2,851,338	9.89	192,928,179	187,657,781	5,270,398	2.81
勞務收入	43	555,000	612,501	520,000	92,501	17.79	616,501	555,000	61,501	11.08
服務收入	431	555,000	612,501	520,000	92,501	17.79	616,501	555,000	61,501	11.08
財產收入	45	140,000	13,700	14,000	-300	-2.14	208,630	86,000	122,630	142.59
財產處分收入	451	20,000	5,700	2,000	3,700	185.00	6,330	14,000	-7,670	-54.79
其他財產收入	45Y	120,000	8,000	12,000	-4,000	-33.33	202,300	72,000	130,300	180.97
政府撥入收入	46	212,877,115	31,065,406	28,284,768	2,780,638	9.83	191,011,026	185,824,926	5,186,100	2.79
公庫撥款收入	462	212,877,115	29,412,985	28,284,768	1,128,217	3.99	188,594,113	185,824,926	2,769,187	1.49
政府其他撥入收入	46Y		1,652,421		1,652,421		2,416,913		2,416,913	
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	1,499	23,000	-21,501	-93.48	124,852	161,000	-36,148	-22.45
受贈收入	4YO	40,307		3,000	-3,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
雜項收入	4YY	236,946	1,499	20,000	-18,501	-92.51	124,852	140,000	-15,148	-10.82
基金用途	5	224,391,945	14,043,584	28,841,768	-14,798,184	-51.31	168,865,956	196,138,648	-27,272,692	-13.90
國民教育計畫	53	177,971,746	11,293,759	22,770,868	-11,477,109	-50.40	141,433,314	160,519,842	-19,086,528	-11.89
學前教育計畫	54	19,929,975	1,649,495	3,220,443	-1,570,948	-48.78	14,367,188	17,278,449	-2,911,261	-16.85
一般行政管理計畫	5L	18,744,711	1,080,166	1,349,300	-269,134	-19.95	11,902,688	14,498,900	-2,596,212	-17.91
建築及設備計畫	5M	7,745,513	20,164	1,501,157	-1,480,993	-98.66	1,162,766	3,841,457	-2,678,691	-69.73
購置固定資產		7,709,513	20,164	1,501,157	-1,480,993	-98.66	1,162,766	3,805,457	-2,642,691	-69.44
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,480,867	17,649,522		17,649,522		24,062,223	-8,480,867	32,543,090	-383.72
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					43,002,877	3,022,682	39,980,195	1,322.67

※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20%以上之增減原因說明如下：

一、服務收入：教師甄選報名費4,000元；暑期泳訓班報名費612,501元等收入合計616,501元覈實繳庫，故較預期增加。

二、財產處分收入：財產報廢處分收入6,330元覈實繳庫，故較預期減少。

三、其他財產收入：場地出借收入174,300元及教職員停車費28,000元等收入合計202,300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；

13.105年推展輔導工作專案計畫補助經費(局款非統籌)38,736元；

14.105年度生命鬥士蒞校演講活動經費(局款非統籌)1,600元；

15.104(2)精進教學教師專業學習社群經費(局款非統籌)27,000元；

16.105年度推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌)20,000元；

17.104(2)攜手激勵學習潛能計畫經費(局款非統籌)152,605元；

18.104(2)特教助理員經費(局款非統籌)75,407元；

19.105年度寒假及104(2)公幼辦理課後留園服務經費(局款非統籌)25,950元；

20.105年度校園安全警監系統智慧型電子防護圍籬經費(統籌款)577,000元；

21.105年度國小童軍教育活動經費(局款非統籌)8,000元；

22.105年第1次退休金不敷數1,121,217元；

23.104(2)本土語言(閩客語)教學支援工作人員交通費(局款非統籌)7,000元；

以上合計2,769,187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；
- 9.(RA5424)104(2)公幼辦理課後留園服務經費43,400元；
- 10.(RA5425)105年度寒假期間公幼辦理課後留園服務經費17,150元；
- 11.(RA4328)105年1-7月調整教師授課節數補助經費(特教)91,520元；
- 12.(RA5416)105年教保專業研習69,027元；
- 12.(RA4326)105年1-7月調整教師授課節數補助經費1,652,421元；

以上合計2,416,913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4,800元；數位學生證補卡費9,894元；到離校簡訊費4,819元；營養午餐罰款10,000元；電子領標手續費5,600元；收回104年溢發月退休金.交通費10,800元；104(1)應付代收款結餘70,785元；課後照顧班電腦及周邊設備採購逾期違約金8,154元等收入覈實繳庫合計124,852元。

九、國民教育計畫：人事費用提前分配，故較預期減少。

十、學前教育計畫：人事費用提前分配，故較預期減少。

十一、一般行政管理計畫：人事費用提前分配，故較預期減少。

十二、營建及修建工程：1.溜冰場整修工程1,501,157元：業已於8/23完成驗收，並覈實支付工管費27,619元，故較預算少。

2.忠孝樓外牆整修工程覈實支付工管費33,123元；

3.校園圍牆智慧型監視系統設置工程(統籌款)：覈實支付54,000元；

以上合計減少1,386,415元。

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，係係因教學需求自行招標採購，預計9/8辦理驗收；

4.學校設備-購置機械及設備節餘6,000元；

5.校園圍牆智慧型監視系統設置工程(統籌款)-購置機械及設備166,000元、購置什項設備340,000元；

以上合計減少1,256,276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，故較預期減少。

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8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	6,900,499,624	100.00	負債	2	6,857,496,747	99.38
流動資產	11	51,835,517	0.75	流動負債	21	8,784,572	0.13
現金	111	51,535,517	0.75	應付款項	212	8,784,572	0.13
銀行存款	1112	51,415,517	0.75	應付代收款	2123	8,784,572	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	40,973,616	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,536,599	0.12	其他負債	22	6,848,712,175	99.25
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,725,384	0.03	什項負債	221	6,848,712,175	99.25
專戶				存入保證金	2211	1,657,329	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	179,918	0.00	應付退休及離職金	2213	2,862,672	0.04
戶				應付代管資產	2214	6,844,192,174	99.18
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	43,002,877	0.62
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	43,002,877	0.62
預付款項	115	300,000	0.00	基金餘額	311	43,002,877	0.62
預付費用	1154	300,000	0.00	累積餘額	3111	18,940,654	0.27
				本期賸餘	3112	24,062,223	0.35

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-105學年度營養午餐履約保證書(1060930)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8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	4,471,933	0.06	合計：		6,900,499,624	
準備金	124	4,471,933	0.06				
退休及離職準備金	1241	2,862,672	0.04				
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	99.18				
什項資產	131	6,844,192,174	99.18				
代管資產	1316	6,844,192,174	99.18				
代管資產-土地	1316-1	6,789,917,020	98.40				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	54,275,154	0.79				
合計：		6,900,499,624					

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-105學年度營養午餐履約保證書(1060930)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 8 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				11,293,759	22,770,868	-50.40
		累計數				141,433,314	160,519,842	-11.89
學前教育計畫		本月數				1,649,495	3,220,443	-48.78
		累計數				14,367,188	17,278,449	-16.85
合 計		本月數				12,943,254	25,991,311	-50.20
		累計數				155,800,502	177,798,291	-12.37

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 8 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	2,390,232	3,391,027	61,668,834		1,342,208
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	1,644,708	3,044,867	35,604,911	應付代收款購置：單槍投影機2臺計40,000元、平板電腦1臺等計302,000元；教育局撥入：防火牆1式計93,896元；教育局補助：平板電腦32臺等計568,012元；廠商贈與：紅外線感測組7套等計185,000元 以上合計1,188,908元。	1,188,908
交通及運輸設備	2,144,686	442,000		2,586,686	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

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 8 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)
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。	
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

40501617-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 8 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	166,000		2,210,300	2,210,300	455,800		455,800	21	-1,754,500	-79	資訊設備已分配未執行 數1,744,000元，係因教學需求 自行招標採購，預計9/8辦理驗 收。	儘速辦理驗收付款。
機械及設備		2,044,300	166,000		2,210,300	2,210,300	455,800		455,800	21	-1,754,500	-79		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			340,000		340,000	340,000	340,000		340,000	100				
交通及運輸設備			340,000		340,000	340,000	340,000		340,000	100				
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

40501617-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 8 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	506,000		2,810,300	2,810,300	1,048,024		1,048,024	37	-1,762,276	-63		

※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 8 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		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100	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。
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	1,501,157	114,742	7.64	114,742		-1,386,415	-92.36		
581 遞延修繕房屋建築費	3,904,056		3,904,056		33,123		33,123		33,123		忠孝樓外牆整修工程覈實支付工管費33,123元。	
582 其他遞延支出	1,501,157		1,501,157	1,501,157	81,619	5	81,619		-1,419,538	-95	1.溜冰場整修工程1,501,157元：業已於8/23完成驗收，並覈實支付工管費27,619元；2.校園圍牆智慧型監視系統設置工程(統籌款)：覈實支付54,000元。	儘速辦理付款。
總計	5,441,213		5,441,213	1,537,157	114,742	7.46	114,742		-1,422,415	-92.54		

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 8 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
40,973,616	42,582,877	- 1,609,261	差額1,609,261元係其他準備金-其他。

製表:

覆核

主辦會計

機關長官