

4-0501621

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

主辦會計人員 曹靜怡  機關長官 楊淑惠 

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學
目 次
中華民國 108 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 16-17 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 18 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	78,641,000	6,937,262	5,473,208	1,464,054	26.75	38,309,368	38,607,216	-297,848	-0.77
勞務收入	43	4,000								
服務收入	431	4,000								
財產收入	45	30,000	810		810		18,660		18,660	
財產處分收入	451	17,000	810		810		18,360		18,360	
其他財產收入	45Y	13,000					300		300	
政府撥入收入	46	75,124,000	5,473,208	5,473,208			36,605,216	36,605,216		
公庫撥款收入	462	75,124,000	5,473,208	5,473,208			36,605,216	36,605,216		
教學收入	4S	2,962,000	1,462,905		1,462,905		1,462,905	1,481,000	-18,095	-1.22
學雜費收入	4S1	2,962,000	1,462,905		1,462,905		1,462,905	1,481,000	-18,095	-1.22
其他收入	4Y	521,000	339		339		222,587	521,000	-298,413	-57.28
受贈收入	4YO						24,600		24,600	
雜項收入	4YY	521,000	339		339		197,987	521,000	-323,013	-62.00
基金用途	5	81,294,000	5,387,714	5,473,208	-85,494	-1.56	37,399,653	41,260,216	-3,860,563	-9.36
國民教育計畫	53	47,838,000	3,532,882	3,620,908	-88,026	-2.43	23,309,869	25,886,467	-2,576,598	-9.95
學前教育計畫	54	15,696,000	983,814	1,000,400	-16,586	-1.66	6,788,555	7,481,522	-692,967	-9.26
一般行政管理計畫	5L	12,309,000	871,018	849,400	21,618	2.55	6,022,849	6,407,127	-384,278	-6.00
建築及設備計畫	5M	5,451,000		2,500	-2,500	-100.00	1,278,380	1,485,100	-206,720	-13.92
購建固定資產		5,415,000		2,500	-2,500	-100.00	1,247,880	1,449,100	-201,220	-13.89
其他		36,000					30,500	36,000	-5,500	-15.28
本期賸餘(短絀一)	6	-2,653,000	1,549,548		1,549,548		909,715	-2,653,000	3,562,715	-134.29
期初基金餘額	71	5,268,743					7,249,215	5,268,743	1,980,472	37.59
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,615,743					8,158,930	2,615,743	5,543,187	211.92

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因：

- 一、財產處分收入：係因報廢財產變賣收入較預期超收所致。
- 二、其他財產收入：係因教職員工停車收入較預期超收所致。
- 三、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入較預期短收所致。
- 四、受贈收入：係因羅啟德捐助本校羅子厚、李淑媛夫婦獎助學金。
- 五、雜項收入：係因數位學生證補卡費收入等收入較預期短收所致。
- 六、國民教育計畫：係因人事費覈實支用賸餘所致。
- 七、學前教育計畫：係因人事費覈實支用賸餘所致。
- 八、一般行政管理計畫：係因人事費覈實支用賸餘所致。
- 九、建築及設備計畫：係因

(一)購建固定資產：1.購置資訊周邊設備59,940元，單價低於1萬元，移列經常門設備零件項下。2.購置平板電腦60,000元，單價低於1萬元，移列經常門設備零件項下。3.購置手提式發電機賸餘款2,000元。4.購置組合音響賸餘款180元。5.辦理學校校園能源翻新補助計畫汰舊換新窗型冷氣機及分離式冷氣機採購，已分配未執行數77,000元，預算經費不足教育局5月核定補助款，教師研習室1臺，因西大樓外牆整修，俟工程竣工預計8月底施作完成，另機房1臺因機房遷移預計預計6月底施作完成，其餘2臺預計6月底施作完成。6.購置高壓洗淨機賸餘款2,100元。(二)其他：1.購置電腦軟體5,500元單價低於1萬元移列經常門執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

平衡表

中華民國108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	589,865,785	100.00	負債	2	581,706,855	98.62
流動資產	11	12,451,199	2.11	流動負債	21	5,935,149	1.01
現金	111	10,895,370	1.85	應付款項	212	5,935,149	1.01
銀行存款	1112	10,815,370	1.83	應付代收款	2123	5,935,149	1.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,348,141	0.74	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,625,526	0.95	其他負債	22	575,771,706	97.61
銀行存款-代繳費款	1112-6	831,703	0.14	什項負債	221	575,771,706	97.61
專戶				存入保證金	2211	650,310	0.11
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,327,772	0.23
專戶				應付代管資產	2214	573,793,624	97.28
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	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	8,158,930	1.38
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	8,158,930	1.38
預付款項	115	1,555,829	0.26	基金餘額	311	8,158,930	1.38
預付費用	1154	1,555,829	0.26	累積餘額	3111	7,249,215	1.23
				本期騰餘	3112	909,715	0.15

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

平衡表

中華民國108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	3,502,732	0.59	合計：		589,865,785	
準備金	124	3,502,732	0.59				
退休及離職準備金	1241	1,327,772	0.23				
其他準備金	124Y	2,174,960	0.37				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	185,500	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,989,460	0.34				
其他資產	13	573,911,854	97.30				
什項資產	131	573,911,854	97.30				
暫付及待結轉帳項	1315	118,230	0.02				
代管資產	1316	573,793,624	97.28				
代管資產-土地改良 物	1316-0	100,342	0.02				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	3,686,082	0.62				
代管資產-其他政府	1316-3	570,007,200	96.63				

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

平衡表

中華民國108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		
合計：		589,865,785					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,532,882	3,620,908	-88,026	-2.43
		累計數				23,309,869	25,886,467	-2,576,598	-9.95
學前教育計畫		本月數				983,814	1,000,400	-16,586	-1.66
		累計數				6,788,555	7,481,522	-692,967	-9.26

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	17,135,682	-12,429,368	1,273,380		1,327,896		520,772	5,172,570		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,993,547	-1,140,162					-75,020	778,365		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	7,745,244	-5,655,225	1,081,640	(1)			-485,691	2,685,968		

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							計1,081,640元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,013,653	-799,383	73,640	(1)	30,000	(5)	一、本年度變動之增加數：(1)增置：購置擴大機35,280元。(2)增置：購置組合音響12,360元。(3)增置：購置雙頻無線擴音機26,000元。共計73,640元。二、本年度變動之減少數：(1)報廢：臺北市政府財政局108年5月3日北市財產字	-6,979	250,931	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							第10830222842號 ，報廢擴音 機1部(原列價 值30,000、累計 折舊29,700)。共 計30,000元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	6,330,779	-4,834,598	87,600	(1)	1,294,106	(5)	一、本年度變動 之增加數：(1)增 置：購置高壓洗 淨 機48,900元。(2) 增置：購置無線 直立式吸塵 器38,700元。共 計87,600元。 二、本年度變動 之減少數：(1)報 廢：臺北市政府 財政 局108年4月11日 北市財產字 第1083021259號 ，報廢大遊樂場	1,088,462	1,378,137	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
						遊具3組(原列價 值1,202,606、累 計折 舊1,190,580)。(2) 報廢：臺北市政 府財政 局108年5月3日北 市財產字 第10830222842號 ，報廢冰 箱1具、排球 架1臺、跳高 墊1套、安全跳 箱1套、擴音 機1部(原列價 值91,500、累計 折舊90,585)。共				

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產 電腦軟體 權利	52,459		30,500	(1)	3,790	(11)	計1,294,106元。 一、本年度變動 之增加數：(1)增 置：學校網 頁4.0版更新 費：30,500元。 二、本年度變動 之減少數：(1)無 形資產攤銷：截 至108年5月止累 計攤銷金 額3,790元。	79,169	係因1.電腦軟 體不入財產管 理系統，另依 規定管 理。2.截 至108年5月止 累計攤銷金 額3,790元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				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		1,203,580			1,203,580	1,203,580	1,081,640		1,081,640	89.87	-121,940	-10.13		
機械及設備		1,203,580			1,203,580	1,203,580	1,081,640		1,081,640	89.87	-121,940	-10.13	係因：1.購置資訊周邊設備59,940元，單價低於1萬元，移列經常門設備零件項下。2.購置平板電腦60,000元，單價低於1萬元，移列經常門設備零件項下。3.購置手提式發電機騰餘款2,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		73,820			73,820	73,820	73,640		73,640	99.76	-180	-0.24		
交通及運輸設備		73,820			73,820	73,820	73,640		73,640	99.76	-180	-0.24	係因購置組合音響騰餘款180元。	
購建中固定資產														
雜項設備		225,600			225,600	166,700	87,600		87,600	52.55	-79,100	-47.45		

※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—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		225,600			225,600	166,700	87,600		87,600	52.55	-79,100	-47.45	係因：1.辦理學校校園能源翻新補助計畫汰舊換新窗型冷氣機及分離式冷氣機採購，已分配未執行數77,000元，預算經費不足教育局5月核定補助款，教師研習室1臺因西大樓外牆整修，俟工程竣工預計8月底施作完成，另機房1臺因機房遷移預計預計6月底施作完成，其餘2臺預計6月底施作完成。2.購置高壓洗淨機購餘款2,100元。	
購建中固定資產														
總計		1,503,000			1,503,000	1,444,100	1,242,880		1,242,880	86.07	-201,220	-13.93		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501621-18

中華民國 108 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		累計執行數				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	30,500	84.72	30,500		-5,500	-15.28	購置電腦軟體5,500元單價低於1萬元移列經常門執行。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,500	85	30,500		-5,500	-15.28		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,912,000		3,912,000	5,000	5,000	100.00	5,000					
541 遞延修繕房屋建築支	3,912,000		3,912,000	5,000	5,000	100	5,000					
542 其他遞延支出												
總計	3,948,000		3,948,000	41,000	35,500	86.59	35,500		-5,500	-13.41		