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 107 年 12 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 107 年 12 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、固定項目明細表	第 7~10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 11~12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	項目 編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	73,232,855	4,302,802	3,495,547	807,255	23.09	76,336,811	73,232,855	3,103,956	4.24
勞務收入	43	6,000					3,300	6,000	-2,700	-45.00
服務收入	431	6,000					3,300	6,000	-2,700	-45.00
財產收入	45	29,300	84,780		84,780		120,540	29,300	91,240	311.40
財產處分收入	451	15,000	84,780		84,780		112,968	15,000	97,968	653.12
利息收入	454						22		22	
其他財產收入	45Y	14,300					7,550	14,300	-6,750	-47.20
政府撥入收入	46	70,091,345	3,730,738	3,495,547	235,191	6.73	72,267,730	70,091,345	2,176,385	3.11
公庫撥款收入	462	70,091,345	3,728,203	3,495,547	232,656	6.66	72,235,899	70,091,345	2,144,554	3.06
政府其他撥入收入	46Y		2,535		2,535		31,831		31,831	
教學收入	4S	2,679,610	486,945		486,945		2,733,420	2,679,610	53,810	2.01
學雜費收入	4S1	2,679,610	486,945		486,945		2,733,420	2,679,610	53,810	2.01
其他收入	4Y	426,600	339		339		1,211,821	426,600	785,221	184.06
受贈收入	4YO						150,000		150,000	
雜項收入	4YY	426,600	339		339		1,061,821	426,600	635,221	148.90
基金用途	5	74,527,553	1,724,835	3,495,547	-1,770,712	-50.66	75,651,037	74,527,553	1,123,484	1.51
國民教育計畫	53	47,876,759	691,315	637,280	54,035	8.48	49,243,050	47,876,759	1,366,291	2.85
學前教育計畫	54	13,334,297	502,414	1,288,480	-786,066	-61.01	12,500,391	13,334,297	-833,906	-6.25
一般行政管理計畫	5L	12,064,257	531,106	1,569,787	-1,038,681	-66.17	11,184,929	12,064,257	-879,328	-7.29
建築及設備計畫	5M	1,252,240					2,722,667	1,252,240	1,470,427	117.42
購置固定資產		1,216,240					2,703,407	1,216,240	1,487,167	122.28
其他		36,000					19,260	36,000	-16,740	-46.50
本期賸餘(短絀－)	6	-1,294,698	2,577,967		2,577,967		685,774	-1,294,698	1,980,472	-152.97
期初基金餘額	71	3,724,731					6,563,441	3,724,731	2,838,710	76.21
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,430,033					7,249,215	2,430,033	4,819,182	198.32

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

註：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、服務收入：係因教師甄選報名費較預期短收所致。
二、財產處分收入：係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。
三、利息收入：係因約僱人員王淑敏自107年7月1日離職儲金改勞退，由離職儲金專戶收回溢提撥7-10月公付離職儲金，產生利息收入。
四、其他財產收入：係因教職員工停車收入較預期短收所致。
五、公庫撥款收入：係因1.107年度敬師活動經費(局款非統籌)27,000元。2.107學年度公立幼兒園增班設園工程費(統籌款)1,134,898元。3.增撥107年度用人費用不敷數750,000元。4.107 學年度公立幼兒園增班設園工程費(統籌款)-經常門設備費 232,656元。合計2,144,554元
六、政府其他撥入收入：係因1.RA6315 教育部補助106年8-12月充實行政人力經費(留用107年)4,405元。2.RA6427-106學年度公立幼兒園輔導計畫106年補助部款賸餘留用107年2,459元，餘款繳回2,459元，計0元。3.RA6730 106學年度健康促進行動研究20,000元。4.RA6316 106-2 無力繳交代收代辦費4,891元。5.RA7306 107(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費2,535元。合計31,831元。
七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期超收所致。
八、受贈收入：係因徐珮君捐贈本校紀念徐愛先獎助學金捐款。
九、雜項收入：係因數位學生證補卡費、簡訊費等收入較預期超收所致。
十、建築及設備計畫：係因
(一)購置固定資產：主要係1.執行教育局補助107學年度公立幼兒園增班設園工程1,132,268元。2.辦理學校107年度校區圍籬設施整修工程預算不足動支其他準備金196,127元，已報局同意動支及併決算。3.購置電腦、數位相機等結餘款10,396元。4.購置冰箱、冷氣機等結餘款5,865元。5.107年度空調設備補助經費購買冷氣機窗型17臺、分離式2臺，補助款不足金額動支其他準備金175,033元並補助預算178,000元，結餘款2,967元。(二)其他：主要係辦理電腦軟體採購，執行時單價低於一萬元移列經常門電子計算機軟體服務費項下16,740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107年12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	585,383,838	100.00	負　　債	2	578,134,623	98.76
流動資產	11	8,254,955	1.41	流動負債	21	2,730,960	0.47
現金	111	7,981,865	1.36	應付款項	212	2,730,960	0.47
銀行存款	1112	7,981,865	1.36	應付代收款	2123	2,528,053	0.43
銀行存款-市庫存款	1112-1	5,191,839	0.89	應付費用	2125	202,907	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	2,578,871	0.44	其他負債	22	575,403,663	98.30
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	201,155	0.03	什項負債	221	575,403,663	98.30
				存入保證金	2211	290,310	0.05
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,220,144	0.21
				應付代管資產	2214	573,893,209	98.04
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	73,090	0.01	基金餘額	3	7,249,215	1.24
其他應收款	113Y	73,090	0.01	基金餘額	31	7,249,215	1.24
預付款項	115	200,000	0.03	基金餘額	311	7,249,215	1.24
預付費用	1154	200,000	0.03	累積餘額	3111	7,249,215	1.24
				合計：		585,383,838	

註： 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)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107年12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	3,207,337	0.55				
準備金	124	3,207,337	0.55				
退休及離職準備金	1241	1,220,144	0.21				
其他準備金	124Y	1,987,193	0.34				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	193,500	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,793,693	0.31				
其他資產	13	573,921,546	98.04				
什項資產	131	573,921,546	98.04				
暫付及待結轉帳項	1315	28,337	0.00				
代管資產	1316	573,893,209	98.04				
代管資產-土地改良物	1316-0	108,517	0.02				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,777,492	0.65				
代管資產-其他政府	1316-3	570,007,200	97.37				

註： 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)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107年12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：		585,383,838					

註： 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)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 107 年 12 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				691,315	637,280	54,035	8.48
		累計數				49,243,050	47,876,759	1,366,291	2.85
學前教育計畫		本月數				502,414	1,288,480	-786,066	-61.01
		累計數				12,500,391	13,334,297	-833,906	-6.25
合計		本月數				1,193,729	1,925,760	-732,031	-38.01
		累計數				61,743,441	61,211,056	532,385	0.87

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	17,520,603		1,500,342	1,885,263	-12,429,368	4,706,314	704,390	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,993,547				-1,140,162	853,385		
房屋及建築								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	8,130,477		749,664	1,134,897	-5,655,225	2,090,019	287,140	係因：1.教育部補助個人電腦含顯示器4臺96,124元。2.教育局補助107學年度幼兒園增設2歲專班設備費-電腦及顯示器1組24,031元。3.教育部補助辦理107學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫購置平板電腦3臺36,000元。4.教育局補助辦理107學年度教育創新與實驗計畫購置平板電腦4臺50,000元。5.依107年12月12日北市龍門中總1076003454號函移撥107年度臺北市學校單槍投影機財物聯合採購案統一採購設備列帳管

註：

40501621-9

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	978,748		47,250	12,345	-799,383	214,270	47,250	理3部80,985元。合計287,140元。係因：1.應付代收款購買無線麥克風主機3臺47,250元。
雜項設備	6,336,831		684,168	690,220	-4,834,598	1,496,181	370,000	係因：1.107年度空調設備經費-窗型冷氣機17臺、分離式冷氣機2臺(局款129750元、部款240250元)370,000元。
購建中固定資產								

註：

40501621-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	81,000		19,260	47,801		52,459		係因1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(101年購多媒體電子書製作軟體36,000元、學校網頁4.0版更新費第1期款25,000元、會聲會影軟體Pro 2018 10台教育授權19,260元)2.因不使用而減損之軟體金額20,000元。3.截至107年12月累計攤銷金額27,801元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

40501621-11

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		472,920			472,920	472,920	462,524		462,524	98	-10,396	-2		
機械及設備		472,920			472,920	472,920	462,524		462,524	98	-10,396	-2	購置電腦、數位相機等結餘款10,396元。	
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														
雜項設備		145,000	178,000		323,000	323,000	314,168		314,168	97	-8,832	-3		

※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。

40501621-12

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	%		
雜項設備		145,000	178,000		323,000	323,000	314,168		314,168	97	-8,832	-3	1.購置冰箱、冷氣機等結餘款5,865元。。2.107年度空調設備補助經費購買冷氣機窗型17臺、分離式2臺，補助款不足金額動支其他準備金175,033元並補助預算178,000元，結餘款2,967元。合計結餘款8,832元。	
購建中固定資產														
總計		617,920	178,000		795,920	795,920	776,692		776,692	98	-19,228	-2		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	19,260	53.50	19,260		-16,740	-46.50		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	19,260	54	19,260		-16,740	-47	因執行時單價低於一萬元移列經常門電子計算機軟體服務費項下16,740元。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	598,320		598,320	598,320	1,926,715	322.02	1,926,715		1,328,395	222.02		
581 遞延修繕房屋建築支					1,132,268		1,132,268		1,132,268		執行教育局補助107學年度幼兒園增設2歲專班工程1,132,268元。	
582 其他遞延支出	598,320		598,320	598,320	794,447	133	794,447		196,127	33	辦理學校107年度校區圍籬設施整修工程預算不足動支其他準備金196,127元，已報局同意併決算。	
總計	634,320		634,320	634,320	1,945,975	306.78	1,945,975		1,311,655	206.78		