

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 4 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 4 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 7-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 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 15 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 16-17 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 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	78,641,000	2,155,817	4,157,704	-2,001,887	-48.15	31,372,106	33,134,008	-1,761,902	-5.32
勞務收入	43	4,000								
服務收入	431	4,000								
財產收入	45	30,000					17,850		17,850	
財產處分收入	451	17,000					17,550		17,550	
其他財產收入	45Y	13,000					300		300	
政府撥入收入	46	75,124,000	2,155,704	2,155,704			31,132,008	31,132,008		
公庫撥款收入	462	75,124,000	2,155,704	2,155,704			31,132,008	31,132,008		
教學收入	4S	2,962,000		1,481,000	-1,481,000	-100.00		1,481,000	-1,481,000	-100.00
學雜費收入	4S1	2,962,000		1,481,000	-1,481,000	-100.00		1,481,000	-1,481,000	-100.00
其他收入	4Y	521,000	113	521,000	-520,887	-99.98	222,248	521,000	-298,752	-57.34
受贈收入	4YO						24,600		24,600	
雜項收入	4YY	521,000	113	521,000	-520,887	-99.98	197,648	521,000	-323,352	-62.06
基金用途	5	81,294,000	5,261,452	6,810,704	-1,549,252	-22.75	32,011,939	35,787,008	-3,775,069	-10.55
國民教育計畫	53	47,838,000	3,304,422	4,556,526	-1,252,104	-27.48	19,776,987	22,265,559	-2,488,572	-11.18
學前教育計畫	54	15,696,000	978,179	1,084,078	-105,899	-9.77	5,804,741	6,481,122	-676,381	-10.44
一般行政管理計畫	5L	12,309,000	907,151	1,092,900	-185,749	-17.00	5,151,831	5,557,727	-405,896	-7.30
建築及設備計畫	5M	5,451,000	71,700	77,200	-5,500	-7.12	1,278,380	1,482,600	-204,220	-13.77
購建固定資產		5,415,000	41,200	41,200			1,247,880	1,446,600	-198,720	-13.74
其他		36,000	30,500	36,000	-5,500	-15.28	30,500	36,000	-5,500	-15.28
本期賸餘(短絀一)	6	-2,653,000	-3,105,635	-2,653,000	-452,635	17.06	-639,833	-2,653,000	2,013,167	-75.88
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					6,609,382	2,615,743	3,993,639	152.68

※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 4 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：係因幼兒園學雜費尚有幼生未繳納，致尚未轉入學雜費收入所致。

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，因經費不足向教育局另行申請補助款，俟補助款核定，立即辦理採購。6.購置高壓洗淨機賸餘款2,100元。7.108年度西大樓外牆整修工程工程管理費圖說審查會議專家學者出席費2,500元分配5月，先行覈實支用。

(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	587,843,505	100.00	負債	2	581,234,123	98.88
流動資產	11	10,019,516	1.70	流動負債	21	5,795,128	0.99
現金	111	8,666,187	1.47	應付款項	212	5,795,128	0.99
銀行存款	1112	8,586,187	1.46	應付代收款	2123	5,795,128	0.99
銀行存款-市庫存款	1112-1	2,968,493	0.50	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,782,543	0.81	其他負債	22	575,438,995	97.89
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	825,151	0.14	什項負債	221	575,438,995	97.89
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,000	0.00	存入保證金	2211	305,310	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,320,144	0.22
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	573,813,541	97.61
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	1,353,329	0.23	基金餘額	3	6,609,382	1.12
預付費用	1154	1,353,329	0.23	基金餘額	31	6,609,382	1.12
				基金餘額	311	6,609,382	1.12
				累積餘額	3111	7,249,215	1.23
				本期短絀	3113	-639,833	-0.11

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	3,527,704	0.60	合計：		587,843,505	
準備金	124	3,527,704	0.60				
退休及離職準備金	1241	1,320,144	0.22				
其他準備金	124Y	2,207,560	0.38				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	218,100	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,989,460	0.34				
其他資產	13	574,296,285	97.70				
什項資產	131	574,296,285	97.70				
暫付及待結轉帳項	1315	482,744	0.08				
代管資產	1316	573,813,541	97.61				
代管資產-土地改良 物	1316-0	101,977	0.02				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	3,704,364	0.63				
代管資產-其他政府	1316-3	570,007,200	96.97				

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		
合計：		587,843,505					

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 4 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				3,304,422	4,556,526	-1,252,104	-27.48
		累計數				19,776,987	22,265,559	-2,488,572	-11.18
學前教育計畫		本月數				978,179	1,084,078	-105,899	-9.77
		累計數				5,804,741	6,481,122	-676,381	-10.44
合 計		本月數				4,282,601	5,640,604	-1,358,003	-24.08
		累計數				25,581,728	28,746,681	-3,164,953	-11.01

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 4 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				
資產	17,135,682	-12,429,368	1,273,380		1,205,494		566,802	5,341,002		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,993,547	-1,140,162					-60,016	793,369		
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 4 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				
機械及設備	7,745,244	-5,655,225	1,081,640	(1)			-380,912	2,790,747		

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 4 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)			計1,081,640元。 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。	-28,922	258,988	

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 4 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)	1,202,606	(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	1,036,652	1,417,827	

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 4 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				
購建中固定資產 電腦軟體	52,459		30,500	(1)	2,888	(11)	遊具3組(原列價 值1,202,606、累 計折 舊1,190,580)。 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4月止累 計攤銷金 額2,888元。	80,071	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4月止 累計攤銷金 額2,888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 4 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				
權利										
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

40501621-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	90	-121,940	-10	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.購置手提式發電機廢餘款2,000元。		
機械及設備		1,203,580			1,203,580	1,203,580	1,081,640		1,081,640	90	-121,940	-10			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		73,820			73,820	73,820	73,640		73,640	100	-180	0			
交通及運輸設備		73,820			73,820	73,820	73,640		73,640	100	-180	0			
購建中固定資產															
雜項設備		225,600			225,600	166,700	87,600		87,600	53	-79,100	-47			
雜項設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備															

※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

40501621-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	53	-79,100	-47	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，因經費不足向教育局另行申請補助款，俟補助款核定，立即辦理採購。2.購置高壓洗淨機賸餘款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	-201,220	-14		

※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

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(-)			
					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		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,912,000		3,912,000	2,500	5,000	200.00	5,000		2,500	100.00	108年度西大樓外牆整修工程工程管理費圖說審查會議專家學者出席費覈實支出。	
541 遞延修繕房屋建築費	3,912,000		3,912,000	2,500	5,000	200	5,000		2,500	100		
542 其他遞延支出												
總計	3,948,000		3,948,000	38,500	35,500	92.21	35,500		-3,000	-7.79		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
2,968,493	5,176,053	-2,207,560	係因帳列其他準備金2,207,560元所致(冷氣維護使用費159,207元、獎助學金218,100元、其他1,830,253元)。

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國108年4月30日

單位:新臺幣元

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
4,782,543	4,782,543	0	

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學
 銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國108年4月30日

單位:新臺幣元

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
10,000	10,000	0	