

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 109 年 10 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 109 年 10 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞延資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
七、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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄) .....	第 10 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	75,631,000	5,687,079	5,186,966	500,113	9.64	68,954,237	66,681,043	2,273,194	3.41
勞務收入	43	3,000					4,200	3,000	1,200	40.00
服務收入	431	3,000					4,200	3,000	1,200	40.00
財產收入	45	32,000					44,530	22,000	22,530	102.41
財產處分收入	451	20,000					23,280	14,000	9,280	66.29
其他財產收入	45Y	12,000					21,250	8,000	13,250	165.63
政府撥入收入	46	71,891,000	5,686,966	5,186,966	500,000	9.64	66,477,836	64,655,043	1,822,793	2.82
公庫撥款收入	462	71,891,000	5,686,966	5,186,966	500,000	9.64	66,102,893	64,655,043	1,447,850	2.24
政府其他撥入收入	46Y						374,943		374,943	
教學收入	4S	3,002,000					1,816,265	1,501,000	315,265	21.00
學雜費收入	4S1	3,002,000					1,816,265	1,501,000	315,265	21.00
其他收入	4Y	703,000	113		113		611,406	500,000	111,406	22.28
雜項收入	4YY	703,000	113		113		611,406	500,000	111,406	22.28
基金用途	5	78,046,000	5,396,525	5,186,966	209,559	4.04	70,687,901	69,096,043	1,591,858	2.30
國民教育計畫	53	47,808,000	3,618,596	3,357,097	261,499	7.79	45,350,279	44,473,428	876,851	1.97
學前教育計畫	54	13,536,000	979,826	987,600	-7,774	-0.79	12,372,647	12,580,855	-208,208	-1.65
一般行政管理計畫	5L	12,103,000	798,103	842,269	-44,166	-5.24	10,802,402	10,896,760	-94,358	-0.87
建築及設備計畫	5M	4,599,000					2,162,573	1,145,000	1,017,573	88.87
購建固定資產		4,563,000					2,132,073	1,109,000	1,023,073	92.25
其他		36,000					30,500	36,000	-5,500	-15.28
本期賸餘(短絀)	6	-2,415,000	290,554		290,554		-1,733,664	-2,415,000	681,336	-28.21
期初基金餘額	71	4,596,215					7,341,723	4,596,215	2,745,508	59.73
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,181,215					5,608,059	2,181,215	3,426,844	157.11

※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 109 年 10 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、服務收入：係因教師甄選報名費用收入較預期超收所致。

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、其他財產收入：係因教職員工停車收入較預期超收所致。

四、公庫撥入收入：係因1. 教育局補助109年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款)947,850元。2. 109年度半戶外球場工程-都市設計審議經費(統籌款)500,000元。共計1,447,850元。

五、政府其他撥入收入：係因1. 教育部補助108學年度前導學校經費第二期款86,400元、繳回餘款3,584元。2. 108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫47,520元、繳回餘款1,600元。3. 108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費3,945元。4. 108-2公幼免學費2-4歲(低收入/中低收入代辦費補助)

34,899元。5. RA9333-108-2國小學校用書經費 7,563元。6. RA9332-108學年度國小兒童課後照顧服務低收入身障及原住民補助經費124,200元。7. RA9328-109年夏日樂學計畫經費方案一(部款)75,600元。共計374,943元。

六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

七、雜項收入：係因簡訊費、數位學生證補卡費等收入較預期超收所致。

八、建築及設備計畫：係因

(一)購建固定資產：1. 支付教育局補助109年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫947,612元。2. 屋頂防漏整修工程工程管理費49,524元、空污費8,044元、PCM服務費18,593元覈實支用，合計76,161元。3. 購置開放式效率櫃騰餘700元。

(二)其他：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109年10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	613,511,731	100.00	負 債	2	607,903,672	99.09
流動資產	11	9,952,656	1.62	流動負債	21	5,038,491	0.82
現金	111	8,906,413	1.45	應付款項	212	5,038,491	0.82
銀行存款	1112	8,826,413	1.44	應付代收款	2123	5,038,491	0.82
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,334,333	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,770,458	0.94	其他負債	22	602,865,181	98.26
銀行存款-代繳費款	1112-6	711,621	0.12	什項負債	221	602,865,181	98.26
專戶				存入保證金	2211	1,726,169	0.28
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	10,001	0.00	應付退休及離職金	2213	1,510,177	0.25
戶				應付代管資產	2214	599,628,835	97.74
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,046,243	0.17	基金餘額	3	5,608,059	0.91
預付費用	1154	1,046,243	0.17	基金餘額	31	5,608,059	0.91
投資、長期應收款項、貸	12	3,657,660	0.60	基金餘額	311	5,608,059	0.91
墊款及準備金				累積餘額	3111	7,341,723	1.20
準備金	124	3,657,660	0.60	本期短絀	3113	-1,733,664	-0.28

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109年10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		
退休及離職準備金	1241	1,510,177	0.25	合計：		613,511,731	
其他準備金	124Y	2,147,483	0.35				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	148,900	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	1,998,583	0.33				
其他資產	13	599,901,415	97.78				
什項資產	131	599,901,415	97.78				
暫付及待結轉帳項	1315	272,580	0.04				
代管資產	1316	599,628,835	97.74				
代管資產-土地改良物	1316-0	72,547	0.01				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	3,375,288	0.55				
代管資產-其他政府	1316-3	596,181,000	97.18				
合計：		613,511,731					

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

40501621-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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				3,618,596	3,357,097	261,499	7.79
		累計數				45,350,279	44,473,428	876,851	1.97
學前教育計畫		本月數				979,826	987,600	-7,774	-0.79
		累計數				12,372,647	12,580,855	-208,208	-1.65

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501621-6

中華民國 109 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	16,046,745	-11,311,164	1,876,466	604,176	-952,547	5,055,324
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,993,547	-1,320,210			-150,040	523,297
房屋及建築						
機械及設備	7,606,433	-5,238,048	778,500	499,761	-360,237	2,286,887
交通及運輸設備	1,057,293	-860,661		67,890	-2,157	126,585
雜項設備	5,316,617	-3,892,245	1,067,466	26,000	-440,113	2,025,725
購建中固定資產						
電腦軟體	72,855		30,500	10,525		92,830
權利						
遞耗資產						
其他						

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 10 月份

40501621-7

機械及設備：

本年度變動之增加數：(1)增置：購置電子海報機1臺93,000元、數位相機1臺15,000元、超短焦投影機3臺99,000元及無線基地臺17臺195,000元、電腦8臺225,000元、無線基地臺1臺15,000元、變形筆電4臺40,000元、1對1對拷機1臺21,000元。(2)受贈：應付代收款分攤無線基地臺17臺500元、教育部補助電腦3臺75,000元。共計778,500元。

本年度變動之減少數：(1)報廢：臺北市政府財政局109年3月12日北市財產字第1093016900號函報廢高壓保護器1組、投影機6部、數位相機4架237,727元(原列價值237,727元、累計折舊235,349元)、臺北市政府財政局109年8月19日北市財產字第1093027144號函報廢投影機7部262,034元(原列價值262,034、累計折舊259,413)，共計499,761元。

交通及運輸設備：

本年度變動之減少數：(1)報廢：臺北市政府財政局109年3月12日北市財產字第1093016900號函報廢數位定時音樂鐘1套67,890元(原列價值67,890元、累計折舊67,211元)。

雜項設備：

本年度變動之增加數：(1)增置：開放式效率櫃1座10,800元、程控殺菌冰溫熱飲水機16臺299,700元、桌上型冰溫熱飲水機6臺94,800元。(2)撥入：新和國小易物網撥入5臺冷氣機15,189元。(3)受贈：教育局補助大遊戲場遊具1座646,977元。共計1,067,466元。

本年度變動之減少數：(1)報廢：臺北市政府財政局109年3月12日北市財產字第1093016900號函報廢吸塵器1具12,000元(原列價值12,000元、累計折舊11,880元)、臺北市政府財政局109年4月14日北市財產字第1093019140號函報廢保管箱1臺14,000元(原列價值14,000、累計折舊13,860)，共計26,000元。

電腦軟體：

本年度變動之增加數：(1)增置：電腦軟體學校網頁4.0版30,500元。

本年度變動之減少數：(1)無形資產攤銷：截至109年10月止累計攤銷金額10,525元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		703,000			703,000	703,000	703,000		703,000	100.00				
機械及設備		703,000			703,000	703,000	703,000		703,000	100.00				
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		649,000			649,000	406,000	405,300		405,300	99.83	-700	-0.17		
雜項設備		649,000			649,000	406,000	405,300		405,300	99.83	-700	-0.17		
購建中固定資產														
總計		1,352,000			1,352,000	1,109,000	1,108,300		1,108,300	99.94	-700	-0.06		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 10 月份

40501621-9

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	84.72	30,500		-5,500	-15.28		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,211,000		3,211,000		1,023,773		1,023,773		1,023,773			
541 遞延修繕房屋建築支出	3,211,000		3,211,000		76,161		76,161		76,161		屋頂防漏整修工程工程管理費49,524元、空污費8,044元、PCM服務費18,593元覈實支用，共計76,161元。支付教育局補助109年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫施工費779,023元、委託技術服務費115,700元、工程管理費8,136元、空污費4,753元、檢驗費40,000元，合計947,612元。	
542 其他遞延支出					947,612		947,612		947,612			
總 計	3,247,000		3,247,000	36,000	1,054,273	2,928.54	1,054,273		1,018,273	2,828.54		