

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 110 年 5 月份

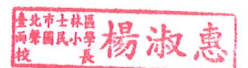
主辦會計人員

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 110 年 5 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	72,947,000	4,989,078	6,386,078	-1,397,000	-21.88	35,123,006	35,803,601	-680,595	-1.90
勞務收入	2,000						1,000	-1,000	-100.00
服務收入	2,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
財產收入	89,000						29,000	-29,000	-100.00
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	15,000	-15,000	-100.00
其他財產收入	29,000	0	0	0		0	14,000	-14,000	-100.00
政府撥入收入	69,048,000	4,989,078	4,893,078	96,000	1.96	34,458,472	33,980,601	477,871	1.41
公庫撥款收入	69,048,000	4,893,078	4,893,078	0		33,980,601	33,980,601	0	
政府其他撥入收入		96,000	0	96,000		477,871	0	477,871	
教學收入	2,986,000		1,493,000	-1,493,000	-100.00	310,945	1,493,000	-1,182,055	-79.17
學雜費收入	2,986,000	0	1,493,000	-1,493,000	-100.00	310,945	1,493,000	-1,182,055	-79.17
其他收入	822,000					353,589	300,000	53,589	17.86
雜項收入	822,000	0	0	0		353,589	300,000	53,589	17.86
基金用途	75,316,000	5,747,659	6,386,078	-638,419	-10.00	47,498,290	38,172,601	9,325,689	24.43
國民教育計畫	48,229,000	3,742,614	3,571,059	171,555	4.80	23,717,793	23,739,943	-22,150	-0.09
學前教育計畫	13,330,000	978,261	987,547	-9,286	-0.94	6,773,472	6,791,929	-18,457	-0.27
一般行政管理計畫	12,116,000	929,784	881,472	48,312	5.48	6,021,528	6,311,121	-289,593	-4.59
建築及設備計畫	1,641,000	97,000	946,000	-849,000	-89.75	10,985,497	1,329,608	9,655,889	726.22
購建固定資產	1,605,000	97,000	946,000	-849,000	-89.75	10,949,497	1,293,608	9,655,889	746.43
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,369,000	-758,581		-758,581		-12,375,284	-2,369,000	-10,006,284	422.38
期初基金餘額	4,926,723					16,951,160	4,926,723	12,024,437	244.07
解繳公庫									
期末基金餘額	2,557,723					4,575,876	2,557,723	2,018,153	78.90

※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 110 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、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預計數短收所致。

二、財產處分收入：係因財產報廢變賣收入較預計數短收所致。

三、其他財產收入：係因109(2)教職員工停車收入因工程進行無法停車不收費較預計數短收所致。

四、政府其他撥入收入：係因

1. 教育部補助109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(部款)留用110年72,711元。

2. 教育部補助109學年度補助實施戶外教育計畫110年60,000元。

3. 教育部補助109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費留用至110年2,400元。

4. 教育部補助109學年度補助辦理幼兒園輔導：專業發展輔導(部款)留用110年21,635元。

5. 教育部補助109年度改善無障礙校園環境經費留用110年39,942元。

6. 教育部補助109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費185,183元。

7. 教育部補助109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期96,000元。

共計477,871元。

五、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入較預計數短收所致。

六、雜項收入：係因數位學生證補卡費、罰款等收入較預計數超收所致。

七、建築及設備計畫：係因

(一)購建固定資產：

1. 設置半戶外球場以保留數支應10,210,127元、109年度改善校園無障礙環境工程以補助款支應304,370元、小遊樂場地墊改善工程以補助款支應2,500元、110年度生態池整修工程已分配數946,000元尚未執行數943,500元，係因同年5月20日開標無廠商投標流致流標。

2. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元。

3. 購置雜項設備賸餘：籬笆剪1,300元、收納櫃1,200元。

4. 動支其他準備金購置停車場不鏽鋼電動大門1座補辦預算95,000元，執行數94,500元，補辦預算統一於同年12月分配。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				3,742,614	3,571,059	171,555	4.80
		累計數				23,717,793	23,739,943	-22,150	-0.09
學前教育計畫		本月數				978,261	987,547	-9,286	-0.94
		累計數				6,773,472	6,791,929	-18,457	-0.27

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

40501621-4

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	19,278,895	-12,555,766	11,606,368	74,889	-924,021	17,330,587	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,500,258			-75,020	418,269	
房屋及建築							
機械及設備	8,109,497	-5,771,121	1,049,841		-560,506	2,827,711	
交通及運輸設備	1,019,103	-876,483	94,500		-32,890	204,230	
雜項設備	6,683,398	-4,407,904	215,900		-255,605	2,235,789	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	1,382,754		10,210,127			11,592,881	
遞耗資產							

註：

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

40501621-5

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	90,596		36,000	74,889		51,707	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501621-6

中華民國 110 年 5 月份

機械及設備：

增加數計1,049,841元，變動原因為：(1)增置：購置條碼標籤列印機1臺10,000元、液晶視力檢查器1臺40,000元、複式顯微鏡1臺32,000元、數位攝影機1臺33,000元、解剖顯微鏡1臺20,000元、數位相機1臺15,000元。共計150,000元。(3)撥入：教育局移撥列帳讀卡機2臺25,900元、教育局移撥列帳核心交換器2臺、邊際交換器2臺、Poe交換器4臺277,440元、松山國小108年國小智慧未來教室建置設備移撥列帳電子儀7臺、電腦顯示幕4具596,501元。共計899,841元。

交通及運輸設備：

增加數計94,500元，變動原因為：(1)增置：購置停車場不鏽鋼電動大門1座94,500元。

雜項設備：

增加數計215,900元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機2臺38,000元、籬笆剪1臺26,700元、A4平板燙印機1臺20,000元、收納櫃6座70,800元、小單位積木套組2套30,000元。共計185,500元。(4)受贈：109(2)課後社團行政費購置籃球架1付30,400元。

購建中固定資產：增加數計10,210,127元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計10,210,127元。

電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置學校網頁軟體保固維護(三年)36,000元。

減少數計74,889元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額6,585元。(5)報廢：因不使用而減損之軟體金額68,304元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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				
							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	12,331,544				12,331,544	10,269,544	10,210,127		10,210,127	99.42	-59,417	-0.58			
房屋及建築	12,331,544				12,331,544	10,269,544					-10,269,544	-100.00	待設置半戶外球場取得使用執照後由購建中固定資產轉入房屋及建築。		
購建中固定資產							10,210,127		10,210,127		10,210,127		執行設置半戶外球場。		
機械及設備		471,000			471,000	159,608	150,000		150,000	93.98	-9,608	-6.02			
機械及設備		471,000			471,000	159,608	150,000		150,000	93.98	-9,608	-6.02			
購建中固定資產															
交通及運輸設備				95,000	95,000		94,500		94,500		94,500				
交通及運輸設備				95,000	95,000		94,500		94,500		94,500		動支其他準備金購置停車場不鏽鋼電動大門1座補辦預算95,000元，執行數94,500元，補辦預算分配俟教育局開放系統分配時再行分配。		
購建中固定資產															
雜項設備		188,000			188,000	188,000	185,500		185,500	98.67	-2,500	-1.33			
雜項設備		188,000			188,000	188,000	185,500		185,500	98.67	-2,500	-1.33			

※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

40501621-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 購建中固定資產														
總計	12,331,544	659,000	95,000		13,085,544	10,617,152	10,640,127		10,640,127	100.22	22,975	0.22		

※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

40501621-9

中華民國 110 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			
					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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	946,000		946,000	946,000	309,370	32.70	309,370			-636,630	-67.30	
541 遞延修繕房屋建築支					304,370		304,370			304,370		執行教育部及教育局補助109年度改善校園無障礙環境工程304,370元。 1.執行教育部補助小遊樂場地墊改善工程工管費2,500元。2.110年度生態池整修工程已分配數946,000元尚未執行數943,500元，已執行工管費2,500元，係因同年5月20日開標無廠商投標流致流標。
542 其他遞延支出	946,000		946,000	946,000	5,000	0.53	5,000			-941,000	-99.47	
總計	982,000		982,000	982,000	345,370	35.17	345,370			-636,630	-64.83	

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	627,062,237	100.00	負 債	605,155,774	96.51
流動資產	3,888,244	0.62	流動負債	3,661,700	0.58
現金	3,628,244	0.58	應付款項	3,661,700	0.58
銀行存款	3,548,244	0.57	應付代收款	3,661,700	0.58
銀行存款-公庫存款	2,368,611	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	288,222	0.05	其他負債	601,494,074	95.92
銀行存款-代繳費款	881,410	0.14	什項負債	601,494,074	95.92
專戶			存入保證金	417,743	0.07
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,586,915	0.25
專戶			應付代管資產	599,489,416	95.60
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	21,906,463	3.49
其他應收款	0	0.00	淨資產	21,906,463	3.49
預付款項	260,000	0.04	淨資產	21,906,463	3.49
預付費用	260,000	0.04	累積餘額	23,674,289	3.78
長期貸墊款及準備金	3,454,180	0.55	本期短絀	-1,767,826	-0.28

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,454,180	0.55	合計：	627,062,237	
退休及離職準備金	1,586,915	0.25			
其他準備金	1,867,265	0.30			
其他準備金-獎助學金	148,900	0.02			
其他準備金-其他	1,718,365	0.27			
固定資產	17,278,880	2.76			
土地改良物	418,269	0.07			
土地改良物	1,993,547	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,575,278	-0.25			
機械及設備	2,827,711	0.45			
機械及設備	9,159,338	1.46			
累計折舊-機械及設備	-6,331,627	-1.01			
交通及運輸設備	204,230	0.03			
交通及運輸設備	1,113,603	0.18			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-909,373	-0.15			
雜項設備	2,235,789	0.36			
雜項設備	6,899,298	1.10			
累計折舊-雜項設備	-4,663,509	-0.74			
購建中固定資產	11,592,881	1.85			
購建中固定資產	11,592,881	1.85			
無形資產	51,707	0.01			
無形資產	51,707	0.01			
電腦軟體	51,707	0.01			
其他資產	602,389,226	96.07			
什項資產	602,389,226	96.07			
暫付及待結轉帳項	2,899,810	0.46			
代管資產	599,489,416	95.60			
代管資產-土地改良物	61,102	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	3,247,314	0.52			
代管資產-其他政府	596,181,000	95.08			
合計：	627,062,237				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,989,078	36,053,247
財產收益		899,841
財產交易利益		899,841
政府撥入收入	4,989,078	34,458,472
公庫撥款收入	4,893,078	33,980,601
政府其他撥入收入	96,000	477,871
教學收入		310,945
學雜費收入		310,945
其他收入		383,989
受贈收入		30,400
雜項收入		353,589
支出	5,890,414	37,821,073
人事支出	4,937,013	34,241,245
人事支出	4,937,013	34,241,245
業務支出	688,093	2,215,643
業務支出	688,093	2,215,643
財產損失	68,304	68,304
財產交易損失	68,304	68,304
折舊、折耗及攤銷	168,951	930,606
固定資產折舊	166,834	924,021
無形資產攤銷	2,117	6,585
其他支出	28,053	365,275
其他支出	28,053	365,275

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-901,336	-1,767,826
期初淨資產		23,674,289
解繳公庫		
期末淨資產		21,906,463

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	35,123,006	930,241	36,053,247	收入
財產收入		899,841	899,841	財產收益
政府撥入收入	34,458,472		34,458,472	政府撥入收入
教學收入	310,945		310,945	教學收入
其他收入	353,589	30,400	383,989	其他收入
基金用途	47,498,290	-9,677,217	37,821,073	支出
用人費用	34,241,245		34,241,245	人事支出
服務費用	1,420,167	795,476	2,215,643	業務支出
材料及用品費	624,954	-624,954		
租金、償債、利息及相關手續費	7,600	-7,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	162,922	-162,922		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,985,497	-10,985,497		
其他支出	55,905	930,606	930,606	財產損失
折舊、折耗及攤銷				其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,375,284	309,370	365,275	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,951,160	10,607,458	-1,767,826	期初淨資產
解繳公庫		6,723,129	23,674,289	解繳公庫
期末基金餘額	4,575,876	17,330,587	21,906,463	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」其中89萬9,841元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 其他收入

會計收支欄「其他收入」其中3萬400元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 財產損失

會計收支欄「財產損失」6萬8,304元係處分無形資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」142萬167元與會計收支欄「業務支出」221萬5,643元間之調整數79萬5,476元，係「材料及用品」62萬4,954元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16萬2,922元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」93萬606元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,098萬5,497元，其中1,067萬6,127已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘30萬9,370元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行數欄「其他支出」5萬5,905元與會計收支欄「其他支出」36萬5,275元間之調整數30萬9,370元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」30萬9,370元。