

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

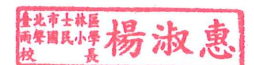
中華民國 110 年 6 月份

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 6 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	6,613,198	5,270,812	1,342,386	25.47	41,736,204	41,074,413	661,791	1.61
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	5,408,663	5,270,812	137,851	2.62	39,867,135	39,251,413	615,722	1.57
公庫撥款收入	69,048,000	5,270,812	5,270,812	0		39,251,413	39,251,413	0	
政府其他撥入收入		137,851	0	137,851		615,722	0	615,722	
教學收入	2,986,000	1,204,675		1,204,675		1,515,620	1,493,000	22,620	1.52
學雜費收入	2,986,000	1,204,675	0	1,204,675		1,515,620	1,493,000	22,620	1.52
其他收入	822,000	-140		-140		353,449	300,000	53,449	17.82
雜項收入	822,000	-140	0	-140		353,449	300,000	53,449	17.82
基金用途	75,316,000	5,384,810	5,270,812	113,998	2.16	52,883,100	43,443,413	9,439,687	21.73
國民教育計畫	48,229,000	3,593,746	3,400,059	193,687	5.70	27,311,539	27,140,002	171,537	0.63
學前教育計畫	13,330,000	1,005,876	990,281	15,595	1.57	7,779,348	7,782,210	-2,862	-0.04
一般行政管理計畫	12,116,000	785,188	880,472	-95,284	-10.82	6,806,716	7,191,593	-384,877	-5.35
建築及設備計畫	1,641,000					10,985,497	1,329,608	9,655,889	726.22
購建固定資產	1,605,000					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	1,228,388		1,228,388		-11,146,896	-2,369,000	-8,777,896	370.53
期初基金餘額	4,927,000					16,951,160	4,927,000	12,024,160	244.05
解繳公庫									
期末基金餘額	2,558,000					5,804,264	2,558,000	3,246,264	126.91

※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 6 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，繳回2,994元，計36,948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。

8. 109學年度新住民語文開課經費(109(1)1-2年級越南語)6,080元。

9. 109學年度國中小原住民族語開課經費-109(1)95,746元。

10. 109(2)幼兒園2-4歲低收代辦費補助34,899元。

11. 109(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費4,120元。

共計615,722元。

五、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入較預計數超收所致。

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。

2. 109年度改善校園無障礙環境工程以補助款支應304,370元。

3. 小遊樂場地墊改善工程以補助款支應2,500元。

4. 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6月28日始開工。

5. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元。

6. 購置雜項設備賸餘：籬笆剪1,300元、收納櫃1,200元。

7. 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。

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 6 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				3,593,746	3,400,059	193,687	5.70
		累計數				27,311,539	27,140,002	171,537	0.63
學前教育計畫		本月數				1,005,876	990,281	15,595	1.57
		累計數				7,779,348	7,782,210	-2,862	-0.04

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 6 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	239,370	-927,230	17,162,897	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,500,258			-90,024	403,265	
房屋及建築							
機械及設備	8,109,497	-5,771,121	1,049,841	99,025	-555,909	2,733,283	
交通及運輸設備	1,019,103	-876,483	94,500		-39,453	197,667	
雜項設備	6,683,398	-4,407,904	215,900	64,000	-241,844	2,185,550	
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 6 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	76,345		50,251	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 6 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。

減少數計99,025元，變動原因為：(5)報廢：微處理機1臺18,650元、資料收集系統及信號分析儀1臺80,375元。共計99,025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。

減少數計64,000元，變動原因為：(5)報廢：足球門1件50,000元、電動銀幕1面14,000元。共計64,000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76,345元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額8,041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 6 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														
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	12,331,544	10,210,127		10,210,127	82.80	-2,121,417	-17.20	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。 執行設置半戶外球場。	
房屋及建築	12,331,544				12,331,544	12,331,544					-12,331,544	-100.00		
購建中固定資產						10,210,127		10,210,127		10,210,127				
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				
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 6 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	12,679,152	10,640,127		10,640,127	83.92	-2,039,025	-16.08		

※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

40501621-9

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 110 年 6 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 遞延修繕房屋建築費					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6月28日始開工。	
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	627,628,653	100.00	負 債	604,661,492	96.34
流動資產	5,943,404	0.95	流動負債	3,099,707	0.49
現金	4,175,859	0.67	應付款項	3,099,707	0.49
銀行存款	4,095,859	0.65	應付代收款	3,099,707	0.49
銀行存款-公庫存款	2,116,354	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,085,176	0.17	其他負債	601,561,785	95.85
銀行存款-代繳費款	884,328	0.14	什項負債	601,561,785	95.85
專戶			存入保證金	497,743	0.08
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,594,543	0.25
戶			應付代管資產	599,469,499	95.51
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	22,967,161	3.66
其他應收款	0	0.00	淨資產	22,967,161	3.66
預付款項	1,767,545	0.28	淨資產	22,967,161	3.66
預付費用	1,767,545	0.28	累積餘額	23,674,289	3.77
長期貸墊款及準備金	3,434,908	0.55	本期短絀	-707,128	-0.11
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,434,908	0.55	合計：	627,628,653	
退休及離職準備金	1,594,543	0.25			
其他準備金	1,840,365	0.29			
其他準備金-獎助學金	122,000	0.02			
其他準備金-其他	1,718,365	0.27			
固定資產	17,112,646	2.73			
土地改良物	403,265	0.06			
土地改良物	1,993,547	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,590,282	-0.25			
機械及設備	2,733,283	0.44			
機械及設備	9,060,313	1.44			
累計折舊-機械及設備	-6,327,030	-1.01			
交通及運輸設備	197,667	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6月30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	-915,936	-0.15			
雜項設備	2,185,550	0.35			
雜項設備	6,835,298	1.09			
累計折舊-雜項設備	-4,649,748	-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	50,251	0.01			
無形資產	50,251	0.01			
電腦軟體	50,251	0.01			
其他資產	601,087,444	95.77			
什項資產	601,087,444	95.77			
暫付及待結轉帳項	1,617,945	0.26			
代管資產	599,469,499	95.51			
代管資產-土地改良物	59,467	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

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,613,198	42,666,445
財產收益		899,841
財產交易利益		899,841
政府撥入收入	5,408,663	39,867,135
公庫撥款收入	5,270,812	39,251,413
政府其他撥入收入	137,851	615,722
教學收入	1,204,675	1,515,620
學雜費收入	1,204,675	1,515,620
其他收入	-140	383,849
受贈收入		30,400
雜項收入	-140	353,449
支出	5,552,500	43,373,573
人事支出	4,838,775	39,080,020
業務支出	4,838,775	39,080,020
業務支出	511,595	2,727,238
獎補助支出	511,595	2,727,238
其他獎補助	26,900	26,900
財產損失	26,900	26,900
財產交易損失	1,631	69,935
折舊、折耗及攤銷	1,631	69,935
固定資產折舊	166,059	1,096,665
無形資產攤銷	164,603	1,088,624
其他支出	1,456	8,041
其他支出	7,540	372,815
	7,540	372,815

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產	1,060,698	-707,128
解繳公庫		23,674,289
期末淨資產		22,967,161

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	41,736,204	930,241	42,666,445	收入
財產收入		899,841	899,841	財產收益
政府撥入收入	39,867,135		39,867,135	政府撥入收入
教學收入	1,515,620		1,515,620	教學收入
其他收入	353,449	30,400	383,849	其他收入
基金用途	52,883,100	-9,509,527	43,373,573	支出
用人費用	39,080,020		39,080,020	人事支出
服務費用	1,822,683	904,555	2,727,238	業務支出
材料及用品費	668,910	-668,910		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	227,645	-227,645		
捐助、補助與獎助	26,900		26,900	獎補助支出
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	69,935	財產損失
其他	63,445	1,096,665	1,096,665	折舊、折耗及攤銷
其他	63,445	309,370	372,815	其他支出
本期賸餘(短絀)	-11,146,896	10,439,768	-707,128	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,951,160	6,723,129	23,674,289	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,804,264	17,162,897	22,967,161	期末淨資產

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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 6 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欸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」6萬9,935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」182萬2,683元與會計收支欄「業務支出」272萬7,238元間之調整數90萬4,555元，係「材料及用品」66萬8,910元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」22萬7,645元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」109萬6,665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」6萬3,445元與會計收支欄「其他支出」37萬2,815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。

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-公庫存款調節表
 中華民國110年6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
2,116,354	3,956,719	-1,840,365	係因帳列其他準備金1,840,365元所致(冷氣維護使用費195,578元、獎助學金122,000元、其他1,522,787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110年6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
1,085,176	1,085,176	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110年6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
10,001	10,001	0	