

4-0501621

臺北市府教育局主管

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 9 月份

主辦會計人員 邱慧君

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 9 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 9 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	5,366,744	5,364,498	2,246	0.04	67,707,720	62,945,757	4,761,963	7.57
勞務收入	2,000					2,700	2,000	700	35.00
服務收入	2,000	0	0	0		2,700	2,000	700	35.00
財產收入	89,000	16,500	15,000	1,500	10.00	40,000	73,000	-33,000	-45.21
財產處分收入	60,000	0	15,000	-15,000	-100.00	23,500	45,000	-21,500	-47.78
其他財產收入	29,000	16,500	0	16,500		16,500	28,000	-11,500	-41.07
政府撥入收入	69,048,000	5,349,498	5,349,498			63,957,796	61,077,757	2,880,039	4.72
公庫撥款收入	69,048,000	5,349,498	5,349,498	0		61,977,757	61,077,757	900,000	1.47
政府其他撥入收入		0	0	0		1,980,039	0	1,980,039	
教學收入	2,986,000					3,028,780	1,493,000	1,535,780	102.87
學雜費收入	2,986,000	0	0	0		3,028,780	1,493,000	1,535,780	102.87
其他收入	822,000	746		746		678,444	300,000	378,444	126.15
雜項收入	822,000	746	0	746		678,444	300,000	378,444	126.15
基金用途	75,316,000	6,255,944	5,364,498	891,446	16.62	70,750,040	65,314,757	5,435,283	8.32
國民教育計畫	48,229,000	3,598,124	3,503,199	94,925	2.71	38,192,521	42,078,343	-3,885,822	-9.23
學前教育計畫	13,330,000	971,866	958,265	13,601	1.42	10,781,724	11,321,525	-539,801	-4.77
一般行政管理計畫	12,116,000	888,562	903,034	-14,472	-1.60	9,560,217	10,273,889	-713,672	-6.95
建築及設備計畫	1,641,000	797,392		797,392		12,215,578	1,641,000	10,574,578	644.40
購建固定資產	1,605,000	797,392		797,392		12,179,578	1,605,000	10,574,578	658.85
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,369,000	-889,200		-889,200		-3,042,320	-2,369,000	-673,320	28.42
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					13,908,840	2,558,000	11,350,840	443.74

※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、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明請詳P2

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 110 年 9 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超收所致。

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、公庫撥款收入：

1. 局款非統籌款-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費900,000元。

五、政府其他撥入收入：係因教育部補助共計1,980,039元。

1. 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. 109學年度補助實施戶外教育計畫110年0元。(撥入60,000元、移回60,000元)

3. 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. 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21,075元。(撥入21,635元、移回560元)

5. 109學年度改善無障礙校園環境經費留用110年36,948元。(撥入39,942元、移回2,994元)

6. 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. 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57,312元。(撥入96,000元、移回38,688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辦費經費4,120元。

12. 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第二期款32,800元。

13. 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫8,179元。

14. 109提升國中小學自然科學領域教學設備計畫31,930元。

15. 110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,255,440元。

16. 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第2期135,216元。

六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入109學年1,515,620元、110學年(1)1,513,160元較預計數超收所致。

七、雜項收入：係因數位學生證補卡費、罰款等收入、應付代收款節餘款提繳公庫存款轉列其他準備金較預計數超收所致。

八、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10,215,588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804,669元。

4. 110年度生態池整修工程已分配數946,000元，執行數13,561元，已驗收辦理付款中。

5. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元、資訊設備30,002元。

6. 購置雜項設備賸餘：籬笆剪1,300元、收納櫃1,200元。

7. 補辦預算-前導計畫購置筆電2台60,000元，其中12,000元分攤款動支其他準備金辦理。

8. 補辦預算-動支其他準備金購置電腦教室穩壓器1台70,000元。

9. 補辦預算-動支其他準備金購置停車場不鏽鋼電動大門1座95,000元，執行數94,500元，賸餘數500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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				3,598,124	3,503,199	94,925	2.71
		累計數				38,192,521	42,078,343	-3,885,822	-9.23
學前教育計畫		本月數				971,866	958,265	13,601	1.42
		累計數				10,781,724	11,321,525	-539,801	-4.77

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 9 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	12,333,369	781,678	-947,370	17,327,450	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,500,258			-135,036	358,253	
房屋及建築							
機械及設備	8,109,497	-5,771,121	1,771,381	247,365	-756,924	3,105,468	
交通及運輸設備	1,019,103	-876,483	94,500		-56,188	180,932	
雜項設備	6,683,398	-4,407,904	215,900	453,600	778	2,038,572	
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		10,215,588			11,598,342	
遞耗資產							

註：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表之變動原因分析請詳P6。

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 9 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	80,713		45,883	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表之變動原因分析請詳P6。

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 9 月份

1.機械及設備：

增加數計1,771,381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、筆電12臺295,390元、充電車46,000元、穩壓器1台70,000元。共計561,390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。教育局移撥列帳新世代無線網路控制器及基地臺建置設備等移撥列帳無線網路控制器及基地臺1臺、防毒主機1臺281,000元。共計1,180,840元。(4)受贈：109(2)體育校隊行政費購置計時器1個29,150元。

減少數計247,365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、穩壓器1台49,883元、切紙機1台25,000元。網路交換器3臺及燒錄機2臺73,457元。共計247,365元。

2.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。

3.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453,600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、冷氣16臺340,000元、碎紙機櫥櫃1台34,600元、櫥櫃1個15,000元。共計453,600元。

4.購建中固定資產：增加數計10,215,588元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計10,215,588元。

5.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80,713元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額12,409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 9 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	12,331,544	10,215,588		10,215,588	82.84	-2,115,956	-17.16		
房屋及建築	12,331,544				12,331,544	12,331,544					-12,331,544	-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							10,215,588		10,215,588		10,215,588			
機械及設備		471,000	130,000		601,000	471,000	561,390		561,390	119.19	90,390	19.19		
機械及設備		471,000	130,000		601,000	471,000	561,390		561,390	119.19	90,390	19.19	1. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元、資訊設備30,002元。2. 補辦預算-前導計畫購置筆電2台60,000元，其中12,000元分攤款動支其他準備金辦理。3. 補辦預算-動支其他準備金購置電腦教室穩壓器1台70,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			95,000		95,000	95,000	94,500		94,500	99.47	-500	-0.53		
交通及運輸設備			95,000		95,000	95,000	94,500		94,500	99.47	-500	-0.53	補辦預算-動支其他準備金購置停車場不鏽鋼電動大門1座95,000元，執行數94,500元，賸餘：500元。	

※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 9 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													購置雜項設備賸餘：籬笆 剪1,300元、收納櫃1,200元。	
購建中固定資產		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			
雜項設備														
購建中固定資產														
總 計	12,331,544	659,000	225,000		13,215,544	13,085,544	11,056,978		11,056,978	84.50	-2,028,566	-15.50		

※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。

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 9 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	1,122,600	118.67	1,122,600		176,600	18.67		
541 遞延修繕房屋建築費					304,370		304,370		304,370			
542 其他遞延支出	946,000		946,000	946,000	818,230	86.49	818,230		-127,770	-13.51	改善校園無障礙環境工程併決算。 國教署補助110年小遊戲場地墊改善工程793,892元已驗收付款併決算，技服費58,108元尚未驗收。生態池整修工程866,270元，技服費55,078元尚未驗收，致執行率落後。	請總務處儘速辦理驗收等事宜。
總 計	982,000		982,000	982,000	1,158,600	117.98	1,158,600		176,600	17.98		

改善校園無障礙環境工程併決算。
國教署補助110年小遊戲場地墊改善工程793,892元已驗收付款併決算，技服費58,108元尚未驗收。生態池整修工程866,270元，技服費55,078元尚未驗收，致執行率落後。

請總務處儘速辦理驗收等事宜。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	634,755,484	100.00	負 債	603,519,194	95.08
流動資產	13,665,782	2.15	流動負債	2,062,419	0.32
現金	9,280,643	1.46	應付款項	2,062,419	0.32
銀行存款	9,200,643	1.45	應付代收款	2,062,419	0.32
銀行存款-公庫存款	7,361,087	1.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,053,508	0.17	其他負債	601,456,775	94.75
銀行存款-代繳費款	776,047	0.12	什項負債	601,456,775	94.75
專戶			存入保證金	427,743	0.07
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,619,284	0.26
戶			應付代管資產	599,409,748	94.43
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	31,236,290	4.92
其他應收款	0	0.00	淨資產	31,236,290	4.92
預付款項	4,385,139	0.69	淨資產	31,236,290	4.92
預付費用	4,385,139	0.69	累積餘額	23,674,289	3.73
長期貸墊款及準備金	3,701,898	0.58	本期賸餘	7,562,001	1.19
信託代理與保證資產	330,000		信託代理與保證負債	330,000	
保證品	330,000		應付保證品	330,000	

註：1. 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)計0元。

2. 保證品：

(1). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)。

(2). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金23,100元(保固期間：110.4.15-112.4.14)。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,701,898	0.58	合計：	634,755,484	
退休及離職準備金	1,619,284	0.26			
其他準備金	2,082,614	0.33			
其他準備金-獎助學金	122,000	0.02			
其他準備金-其他	1,960,614	0.31			
固定資產	17,281,567	2.72			
土地改良物	358,253	0.06			
土地改良物	1,993,547	0.31			
累計折舊-土地改良物	-1,635,294	-0.26			
機械及設備	3,105,468	0.49			
機械及設備	9,633,513	1.52			
累計折舊-機械及設備	-6,528,045	-1.03			
交通及運輸設備	180,932	0.03			
交通及運輸設備	1,113,603	0.18			
信託代理與保證資產	330,000		信託代理與保證負債	330,000	
保證品	330,000		應付保證品	330,000	

註：1. 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)計0元。

2. 保證品：

(1). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)。

(2). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金23,100元(保固期間：110.4.15-112.4.14)。

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9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	-932,671	-0.15			
雜項設備	2,038,572	0.32			
雜項設備	6,445,698	1.02			
累計折舊-雜項設備	-4,407,126	-0.69			
購建中固定資產	11,598,342	1.83			
購建中固定資產	11,598,342	1.83			
無形資產	45,883	0.01			
無形資產	45,883	0.01			
電腦軟體	45,883	0.01			
其他資產	600,060,354	94.53			
什項資產	600,060,354	94.53			
暫付及待結轉帳項	650,606	0.10			
代管資產	599,409,748	94.43			
代管資產-土地改良物	54,562	0.01			
信託代理與保證資產	330,000		信託代理與保證負債	330,000	
保證品	330,000		應付保證品	330,000	

註：1. 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)計0元。
2. 保證品：
(1). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)。
(2). 銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金23,100元(保固期間：110.4.15-112.4.14)。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,676,894	68,948,111
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	297,500	1,220,841
廢舊物品售價收入		23,500
財產交易利益	281,000	1,180,841
其他財產收入	16,500	16,500
政府撥入收入	5,349,498	63,957,796
公庫撥款收入	5,349,498	61,977,757
政府其他撥入收入		1,980,039
教學收入		3,028,780
學雜費收入		3,028,780
其他收入	29,896	737,994
受贈收入	29,150	59,550
雜項收入	746	678,444
支出	6,473,014	61,386,110
人事支出	4,998,878	54,598,890
人事支出	4,998,878	54,598,890
業務支出	459,674	3,845,227
業務支出	459,674	3,845,227
獎補助支出		26,900
其他獎補助		26,900
財產損失	735	75,315
財產交易損失	735	75,315
折舊、折耗及攤銷	216,335	1,653,733
固定資產折舊	214,879	1,641,324
無形資產攤銷	1,456	12,409
其他支出	797,392	1,186,045
其他支出	797,392	1,186,045

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9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）	-796,120	7,562,001
期初淨資產		23,674,289
解繳公庫		
期末淨資產		31,236,290

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 9 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	67,707,720	1,240,391	68,948,111	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	40,000	1,180,841	1,220,841	財產收益
政府撥入收入	63,957,796		63,957,796	政府撥入收入
教學收入	3,028,780		3,028,780	教學收入
其他收入	678,444	59,550	737,994	其他收入
基金用途	70,750,040	-9,363,930	61,386,110	支出
用人費用	54,598,890		54,598,890	人事支出
服務費用	2,772,746	1,072,481	3,845,227	業務支出
材料及用品費	814,036	-814,036		
租金、償債、利息及相關手續費	9,200	-9,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	249,245	-249,245		
捐助、補助與獎助	26,900		26,900	獎補助支出
		75,315	75,315	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,215,578	-12,215,578		
		1,653,733	1,653,733	折舊、折耗及攤銷
其他	63,445	1,122,600	1,186,045	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,042,320	10,604,321	7,562,001	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	13,908,840	17,327,450	31,236,290	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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調整數之調整項目及金額請詳P18。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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118萬841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5萬9,550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」7萬5,315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」277萬2,746元與會計收支欄「業務支出」384萬5,227元間之調整數107萬2,481元，係「材料及用品費」81萬4,036元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬9,245元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」165萬3,733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」1,221萬5,578元，其中1,109萬2,978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112萬2,600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」118萬6,045元間之調整數112萬2,600元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」112萬2,600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9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
7,361,087	9,443,701	-2,082,614	係因帳列其他準備金2,082,614元所致(冷氣維護使用費195,578元、獎助學金122,000元、其他1,765,036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9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
1,053,508	1,053,508	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9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	