

4-0501621

臺北市政府教育局主管

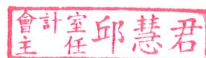
臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

會計月報

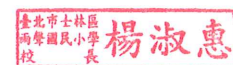
特別收入基金

中華民國 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 111 年 1 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	77,105,000	17,867,027	17,718,537	148,490	0.84	17,867,027	17,718,537	148,490	0.84
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	29,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	73,663,000	17,855,401	17,718,537	136,864	0.77	17,855,401	17,718,537	136,864	0.77
公庫撥款收入	73,663,000	17,718,537	17,718,537	0		17,718,537	17,718,537	0	
政府其他撥入收入		136,864	0	136,864		136,864	0	136,864	
教學收入	3,006,000								
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	400,000	11,626		11,626		11,626		11,626	
雜項收入	400,000	11,626	0	11,626		11,626	0	11,626	
基金用途	76,810,000	14,481,973	17,718,537	-3,236,564	-18.27	14,481,973	17,718,537	-3,236,564	-18.27
國民教育計畫	48,124,000	9,049,455	10,171,072	-1,121,617	-11.03	9,049,455	10,171,072	-1,121,617	-11.03
學前教育計畫	14,271,000	3,076,341	3,527,636	-451,295	-12.79	3,076,341	3,527,636	-451,295	-12.79
一般行政管理計畫	12,647,000	2,356,177	4,019,829	-1,663,652	-41.39	2,356,177	4,019,829	-1,663,652	-41.39
建築及設備計畫	1,768,000								
購建固定資產	1,732,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	295,000	3,385,054		3,385,054		3,385,054		3,385,054	
期初基金餘額	14,582,000					2,123,088	14,582,000	-12,458,912	-85.44
解繳公庫									
期末基金餘額	14,877,000					5,508,142	14,582,000	-9,073,858	-62.23

※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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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、政府其他撥入收入：係因教育部補助共計136,864元。

1. 110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期38,139元。

2. 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫36,165元。

3. 110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期60,000元。

4. 110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費2,560元。

二、雜項收入：係因數位學生證補卡費、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增加所致。

三、國民教育計畫、學前教育計畫、一般行政管理計畫：人事費及各科教學覈實支用。

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 111 年 1 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				9,049,455	10,171,072	-1,121,617	-11.03
		累計數				9,049,455	10,171,072	-1,121,617	-11.03
學前教育計畫		本月數				3,076,341	3,527,636	-451,295	-12.79
		累計數				3,076,341	3,527,636	-451,295	-12.79

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	32,933,221	-13,971,977	185,800	1,456	-211,158	18,934,430	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,680,306			-15,004	298,237	
房屋及建築	13,548,288	-99,352			-24,838	13,424,098	
機械及設備	9,673,294	-6,719,054	185,800		-118,218	3,021,822	
交通及運輸設備	1,217,872	-933,996			-5,264	278,612	
雜項設備	6,458,705	-4,539,269			-47,834	1,871,602	
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							
遞耗資產							

註：資本資產明細表變動原因分析：

1.機械及設備：

增加數計185,800元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥「108年國中小智慧未來教室」電腦顯示幕2具185,800元。

2.電腦軟體：

減少數計1,456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額1,456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

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 發展中之無形資產 其他	41,515			1,456		40,059	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：資本資產明細表變動原因分析：

1.機械及設備：

增加數計185,800元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥「108年國中小智慧未來教室」電腦顯示幕2具185,800元。

2.電腦軟體：

減少數計1,456元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額1,456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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		444,500			444,500										
機械及設備		444,500			444,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		560,000			560,000										
交通及運輸設備		560,000			560,000										
購建中固定資產															
雜項設備		283,500			283,500										
雜項設備		283,500			283,500										
購建中固定資產															
總計		1,288,000			1,288,000										

※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 111 年 1 月份

40501621-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	444,000		444,000										
541 遞延修繕房屋建築支	444,000		444,000										
542 其他遞延支出													
總計	480,000		480,000					0.00		0.00			

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	627,124,315	100.00	負 債	602,681,743	96.10
流動資產	4,685,847	0.75	流動負債	1,390,569	0.22
現金	3,309,351	0.53	應付款項	1,390,569	0.22
銀行存款	3,229,351	0.51	應付代收款	1,390,569	0.22
銀行存款-公庫存款	2,211,072	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	691,023	0.11	其他負債	601,291,174	95.88
銀行存款-代繳費款	317,255	0.05	什項負債	601,291,174	95.88
專戶			存入保證金	304,853	0.05
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,656,241	0.26
戶			應付代管資產	599,330,080	95.57
零用及週轉金	80,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,376,496	0.22	淨資產	24,442,572	3.90
預付費用	1,376,496	0.22	淨資產	24,442,572	3.90
長期貸墊款及準備金	3,496,815	0.56	淨資產	24,442,572	3.90
準備金	3,496,815	0.56	累積餘額	21,084,332	3.36
退休及離職準備金	1,656,241	0.26	本期騰餘	3,358,240	0.54

信託代理與保證資產 330,000

保證品 330,000

信託代理與保證負債

應付保證品

330,000

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(包含或有負債)及或有資產計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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

(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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,840,574	0.29	合計：	627,124,315	
其他準備金-獎助學金	122,000	0.02			
其他準備金-其他	1,718,574	0.27			
固定資產	18,894,371	3.01			
土地改良物	298,237	0.05			
土地改良物	1,993,547	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,695,310	-0.27			
房屋建築及設備	13,424,098	2.14			
房屋建築及設備	13,548,288	2.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-124,190	-0.02			
機械及設備	3,021,822	0.48			
機械及設備	9,859,094	1.57			
累計折舊-機械及設備	-6,837,272	-1.09			
交通及運輸設備	278,612	0.04			

信託代理與保證資產 330,000

保證品 330,000

信託代理與保證負債

應付保證品

330,000

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(包含或有負債)及或有資產計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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

(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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,217,872	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-939,260	-0.15			
雜項設備	1,871,602	0.30			
雜項設備	6,458,705	1.03			
累計折舊-雜項設備	-4,587,103	-0.73			
無形資產	40,059	0.01			
無形資產	40,059	0.01			
電腦軟體	40,059	0.01			
其他資產	600,007,223	95.68			
什項資產	600,007,223	95.68			
暫付及待結轉帳項	677,143	0.11			
代管資產	599,330,080	95.57			
代管資產-土地改良物	48,022	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(包含或有負債)及或有資產計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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

(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)(定存單期間：110.7.2-111.7.2)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,052,827	18,052,827
財產收益	185,800	185,800
財產交易利益	185,800	185,800
政府撥入收入	17,855,401	17,855,401
公庫撥款收入	17,718,537	17,718,537
政府其他撥入收入	136,864	136,864
其他收入	11,626	11,626
雜項收入	11,626	11,626
支出	14,694,587	14,694,587
人事支出	14,262,921	14,262,921
人事支出	14,262,921	14,262,921
業務支出	209,692	209,692
業務支出	209,692	209,692
折舊、折耗及攤銷	212,614	212,614
固定資產折舊	211,158	211,158
無形資產攤銷	1,456	1,456
其他支出	9,360	9,360
其他支出	9,360	9,360
本期賸餘（短絀）	3,358,240	3,358,240
期初淨資產		21,084,332
解繳公庫		
期末淨資產		24,442,572

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	17,867,027	185,800	18,052,827	收入
財產收入		185,800	185,800	財產收益
政府撥入收入	17,855,401		17,855,401	政府撥入收入
其他收入	11,626		11,626	其他收入
基金用途	14,481,973	212,614	14,694,587	支出
用人費用	14,262,921		14,262,921	人事支出
服務費用	58,915	150,777	209,692	業務支出
材料及用品費	123,558	-123,558		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	27,219	-27,219		
		212,614	212,614	折舊、折耗及攤銷
其他	9,360		9,360	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,385,054	-26,814	3,358,240	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,123,088	18,961,244	21,084,332	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,508,142	18,934,430	24,442,572	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」5萬8,915元與會計科目「業務支出」20萬9,692元間之調整數15萬777元，係「材料及用品費」12萬3,558元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬7,219元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1.會計科目「財產收益」其中18萬5,800元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」21萬2,614元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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111年1月31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
2,211,072	4,051,646	-1,840,574	係因帳列其他準備金1,840,574元所致(冷氣維護使用費215,978元、獎助學金122,000元、其他1,502,596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111年1月31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
691,023	691,023	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111年1月31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	