

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 11 月份

主辦會計人員 邱慧君

會計室  
主任  
邱慧君

機關長官 楊淑惠

臺北市士林區  
雨聲國民小學  
校長  
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 11 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....		第 5-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 11-14 頁
二、收入支出表.....		第 15-16 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 20 頁

## 基金來源、用途及餘紹表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	2,284,261	2,783,334	-499,073	-17.93	75,216,473	71,109,467	4,107,006	5.78
勞務收入	2,000					2,700	2,000	700	35.00
服務收入	2,000	0	0	0	0	2,700	2,000	700	35.00
財產收入	89,000	13,582	15,000	-1,418	-9.45	53,582	88,000	-34,418	-39.11
財產處分收入	60,000	13,582	15,000	-1,418	-9.45	37,082	60,000	-22,918	-38.20
其他財產收入	29,000	0	0	0	0	16,500	28,000	-11,500	-41.07
政府撥入收入	69,048,000	2,261,566	1,275,334	986,232	77.33	71,443,738	67,433,467	4,010,271	5.95
公庫撥款收入	69,048,000	2,118,334	1,275,334	843,000	66.10	69,176,467	67,433,467	1,743,000	2.58
政府其他撥入收入		143,232	0	143,232	0	2,267,271	0	2,267,271	0
教學收入	2,986,000		1,493,000	-1,493,000	-100.00	3,028,780	2,986,000	42,780	1.43
學雜費收入	2,986,000	0	1,493,000	-1,493,000	-100.00	3,028,780	2,986,000	42,780	1.43
其他收入	822,000	9,113		9,113	0	687,673	600,000	87,673	14.61
雜項收入	822,000	9,113	0	9,113	0	687,673	600,000	87,673	14.61
基金用途	75,316,000	6,615,651	2,783,334	3,832,317	137.69	87,940,419	73,478,467	14,461,952	19.68
國民教育計畫	48,229,000	3,575,074	1,717,173	1,857,901	108.20	47,861,438	47,357,965	503,473	1.06
學前教育計畫	13,330,000	1,004,966	631,061	373,905	59.25	13,510,433	12,928,051	582,382	4.50
一般行政管理計畫	12,116,000	864,123	435,100	429,023	98.60	11,530,888	11,551,451	-20,563	-0.18
建築及設備計畫	1,641,000	1,171,488		1,171,488	0	15,037,660	1,641,000	13,396,660	816.37
購建固定資產	1,605,000	1,171,488		1,171,488	0	15,001,660	1,605,000	13,396,660	834.68
其他	36,000					36,000	36,000	36,000	0
本期賸餘(短紹)	-2,369,000	-4,331,390		-4,331,390	0	-12,723,946	-2,369,000	-10,354,946	437.10
期初基金餘額	4,927,000					16,951,160	4,927,000	12,024,160	244.05
期末基金餘額	2,558,000					4,227,214	2,558,000	1,669,214	65.25

※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、用途及餘紹表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘紕表

中華民國 110 年 11 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：係因教育局補助共計1,743,000元。

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。

2. 110年度本局所屬學校用人費用不數數843,000元。

五、政府其他撥入收入：係因教育部補助共計2,267,271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收代辦費經費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。

17. 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫144,000元。

18. 109學年度國小原住民族語開課經費83,232元。

19. 110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000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12,165,534元(保留數12,331,544元，執行工程款11,606,683元、技服費359,960元、工管費198,891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(工程款279,837元、技服費22,033元、工管費2,500元)。

3. 小遊樂場地墊改善工程以補助款支應862,777元(補助900,000元，執行工程款793,892元、技服費58,108元、工管費10,777元)。

4. 110年度生態池整修工程執行數797,589元(工程款781,528元、工管費16,061元(內含加班費4,625元))。

5. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元、資訊設備2元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 110 年 11 月份

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。(已執行未分配)
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。(已執行未分配)
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

40501621-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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
		本月數				3,575,074	1,717,173	1,857,901 108.20
		累計數				47,861,438	47,357,965	503,473 1.06
學前教育計畫		本月數				1,004,966	631,061	373,905 59.25
		累計數				13,510,433	12,928,051	582,382 4.50

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 110 年 11 月份

40501621-5

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	19,278,895	-12,555,766	14,372,695	936,223	-1,141,382	19,018,219	
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,500,258			-165,044	328,245	
房屋及建築							
機械及設備	8,109,497	-5,771,121	1,801,381	375,584	-840,480	2,923,693	
交通及運輸設備	1,019,103	-876,483	129,000	11,541	-52,267	207,812	
雜項設備	6,683,398	-4,407,904	240,780	465,473	-83,591	1,967,210	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動原因分析請詳P7。

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 110 年 11 月份

40501621-6

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			
購建中固定資產	1,382,754		12,165,534			13,548,288	係因設置半戶外球場 待完工後轉入合適財 產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	90,596		36,000	83,625		42,971	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
其他							

註：長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動原因分析請詳P7。

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 110 年 11 月份

40501621-7

1.機械及設備：

增加數計1,801,381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、列印機1台30,000元。共計591,390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375,584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。筆電1臺及投影機3臺128,219元。共計375,584元。

2.交通及運輸設備：

增加數計129,000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。(4)受贈：110(1)應付代收款-體育校隊.課後社團.課後才藝行政費購置綜合擴大機1部34,500元。

減少數計11,541元，變動原因為：(5)報廢：無線電接收機1臺11,541元。

3.雜項設備：

增加數計240,780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。(3)撥入：雙園國小移撥列帳心理測驗器材-魏氏兒童智力量表1套24,880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465,473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。銀幕1面11,873元。共計465,473元。

4.購建中固定資產：增加數計12,165,534元，變動原因為：(1)增置：設置半戶外球場工程計12,165,534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83,625元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額15,321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

40501621-8

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	12,165,534		12,165,534	98.65	-166,010	-1.35		
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所有權狀辦理稅籍登記後由購建中固定資產轉入房屋及建築。	
購建中固定資產							12,165,534		12,165,534					
機械及設備		471,000	130,000		601,000	471,000	591,390		591,390	125.56	120,390	25.56		
機械及設備		471,000	130,000		601,000	471,000	591,390		591,390	125.56	120,390	25.56	1. 購置機械及設備賸餘：顯微鏡9,608元、資訊設備2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。(已執行未分配)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。(已執行未分配)	
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		

※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。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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 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。	
購建中固定資產 雜項設備	188,000			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	188,000	185,500		185,500	98.67	-2,500	-1.33	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														
總 計	12,331,544	659,000	225,000		13,215,544	13,085,544	13,036,924		13,036,924	99.63	-48,620	-0.37		

※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

40501621-10

中華民國 110 年 11 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	1,964,736	207.69	1,964,736		1,018,736	107.69			
541 遞延修繕房屋建築支					304,370		304,370		304,370		改善校園無障礙環境工程併決算。		
542 其他遞延支出	946,000		946,000	946,000	1,660,366	175.51	1,660,366		714,366	75.51	國教署補助110年小遊戲場地墊改善工程執行數862,777元辦理併決算。生態池整修工程已執行數797,589元，技服費55,078元已驗收尚未付款。		
總計	982,000		982,000	982,000	2,000,736	203.74	2,000,736		1,018,736	103.74			

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	628,715,946	100.00	負債	605,470,513	96.30
流動資產	5,769,396	0.92	流動負債	4,093,316	0.65
現金	5,569,396	0.89	應付款項	4,093,316	0.65
銀行存款	5,489,396	0.87	應付代收款	4,093,316	0.65
銀行存款-公庫存款	1,855,600	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,853,599	0.45	其他負債	601,377,197	95.65
銀行存款-代繳費款	770,196	0.12	什項負債	601,377,197	95.65
專戶			存入保證金	372,743	0.06
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,634,540	0.26
戶			應付代管資產	599,369,914	95.33
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	23,245,433	3.70
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,245,433	3.70
預付款項	200,000	0.03	淨資產	23,245,433	3.70
預付費用	200,000	0.03	累積餘額	23,674,289	3.77
長期貸墊款及準備金	3,726,154	0.59	本期短绌	-428,856	-0.07
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,726,154	0.59	合計：	628,715,946	
退休及離職準備金	1,634,540	0.26			
其他準備金	2,091,614	0.33			
其他準備金-獎助學金	122,000	0.02			
其他準備金-其他	1,969,614	0.31			
固定資產	18,975,248	3.02			
土地改良物	328,245	0.05			
土地改良物	1,993,547	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,665,302	-0.26			
機械及設備	2,923,693	0.47			
機械及設備	9,535,294	1.52			
累計折舊-機械及設備	-6,611,601	-1.05			
交通及運輸設備	207,812	0.03			
交通及運輸設備	1,136,562	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11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	-928,750	-0.15			
雜項設備	1,967,210	0.31			
雜項設備	6,458,705	1.03			
累計折舊-雜項設備	-4,491,495	-0.71			
購建中固定資產	13,548,288	2.15			
購建中固定資產	13,548,288	2.15			
無形資產	42,971	0.01			
無形資產	42,971	0.01			
電腦軟體	42,971	0.01			
其他資產	600,202,177	95.46			
什項資產	600,202,177	95.46			
暫付及待結轉帳項	832,263	0.13			
代管資產	599,369,914	95.33			
代管資產-土地改良 物	51,292	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

平衡表

中華民國110年11月30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	3,137,622	0.50			
代管資產-其他政府	596,181,000	94.83			
合計：	628,715,946				
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		76,516,244
勞務收入	2,318,761	2,700
服務收入		2,700
財產收益	13,582	1,259,303
廢舊物品售價收入	13,582	37,082
財產交易利益		1,205,721
其他財產收入		16,500
政府撥入收入	2,261,566	71,443,738
公庫撥款收入	2,118,334	69,176,467
政府其他撥入收入	143,232	2,267,271
教學收入		3,028,780
學雜費收入		3,028,780
其他收入	43,613	781,723
受贈收入	34,500	94,050
雜項收入	9,113	687,673
支出	6,398,645	76,945,100
人事支出	4,991,346	68,005,108
人事支出	4,991,346	68,005,108
業務支出	433,117	4,778,646
業務支出	433,117	4,778,646
獎補助支出		26,900
其他獎補捐助		26,900
財產損失	1,517	76,832
財產交易損失	1,517	76,832
折舊、折耗及攤銷	171,437	2,000,773
固定資產折舊	169,981	1,985,452
無形資產攤銷	1,456	15,321
其他支出	801,228	2,056,841
其他支出	801,228	2,056,841

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-4,079,884	-428,856
期初淨資產		23,674,289
解繳公庫		
期末淨資產		23,245,433

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	75,216,473		76,516,244	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	53,582	1,205,721	1,259,303	財產收益
政府撥入收入	71,443,738		71,443,738	政府撥入收入
教學收入	3,028,780		3,028,780	教學收入
其他收入	687,673	94,050	781,723	其他收入
基金用途	87,940,419	-10,995,319	76,945,100	支出
用人費用	68,005,108		68,005,108	人事支出
服務費用	3,442,505	1,336,141	4,778,646	業務支出
材料及用品費	1,022,472	-1,022,472		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	303,669	-303,669		
捐助、補助與獎助	26,900	76,832	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	15,037,660	-15,037,660	76,832	財產損失
其他	92,105	2,000,773	2,000,773	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-12,723,946	1,964,736	2,056,841	其他支出
期初基金餘額	16,951,160	12,295,090	428,856	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		6,723,129	23,674,289	期初淨資產
期末基金餘額	4,227,214	19,018,219	23,245,433	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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P19。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國 110 年 11 月份

40501621-19

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120萬5,721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、用途及餘紹表表達，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9萬4,050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、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。

3. 財產損失

會計收支欄「財產損失」7萬6,832元係處分無形資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」344萬2,505元與會計收支欄「業務支出」477萬8,646元間之調整數133萬6,141元，係「材料及用品費」102萬2,472元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬3,669元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」200萬773元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紹表表達，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」1,503萬7,660元，其中1,307萬2,964元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196萬4,736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」9萬2,105元與會計收支欄「其他支出」205萬6,841元間之調整數196萬4,736元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」196萬4,736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11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
1,855,600	3,947,214	-2,091,614	係因帳列其他準備金2,091,614元所致(冷氣維護使用費204,578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11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
2,853,599	2,853,599	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11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	