

40501621

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 2 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 2 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	8,922,119	5,912,699	3,009,420	50.90	26,789,146	23,631,236	3,157,910	13.36
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	7,161,595	5,912,699	1,248,896	21.12	25,016,996	23,631,236	1,385,760	5.86
公庫撥款收入	73,663,000	5,912,699	5,912,699	0		23,631,236	23,631,236	0	
政府其他撥入收入		1,248,896	0	1,248,896		1,385,760	0	1,385,760	
教學收入	3,006,000	1,451,159		1,451,159		1,451,159		1,451,159	
學雜費收入	3,006,000	1,451,159	0	1,451,159		1,451,159	0	1,451,159	
其他收入	400,000	309,365		309,365		320,991		320,991	
雜項收入	400,000	309,365	0	309,365		320,991	0	320,991	
基金用途	76,810,000	5,725,662	5,912,699	-187,037	-3.16	20,207,635	23,631,236	-3,423,601	-14.49
國民教育計畫	48,124,000	3,780,663	4,042,249	-261,586	-6.47	12,830,118	14,213,321	-1,383,203	-9.73
國民小學教育	48,124,000	3,780,663	4,042,249	-261,586	-6.47	12,830,118	14,213,321	-1,383,203	-9.73
學前教育計畫	14,271,000	1,074,966	1,034,300	40,666	3.93	4,151,307	4,561,936	-410,629	-9.00
學前教育	14,271,000	1,074,966	1,034,300	40,666	3.93	4,151,307	4,561,936	-410,629	-9.00
一般行政管理計畫	12,647,000	870,033	836,150	33,883	4.05	3,226,210	4,855,979	-1,629,769	-33.56
行政管理及推展	12,647,000	870,033	836,150	33,883	4.05	3,226,210	4,855,979	-1,629,769	-33.56
建築及設備計畫	1,768,000								
營建及修建工程	444,000	0	0	0		0	0	0	
其他設備	1,288,000	0	0	0		0	0	0	
無形資產	36,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	295,000	3,196,457		3,196,457		6,581,511		6,581,511	
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					8,704,599	14,582,000	-5,877,401	-40.31

※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 2 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1,385,760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。

5. 110-2第1期款代辦費1,220,846元。

6. 110-1代辦費-不足追加經費28,050元。

二、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入110學年(2)1,451,159元較預計數超收所致。

三、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。

四、一般行政管理計畫：職員預借考績未轉正及人事費等各項費用覈實支用。

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 2 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				3,780,663	4,042,249	-261,586	-6.47
		累計數				12,830,118	14,213,321	-1,383,203	-9.73
學前教育計畫		本月數				1,074,966	1,034,300	40,666	3.93
		累計數				4,151,307	4,561,936	-410,629	-9.00

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 2 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 舊(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	205,800	132,244	-282,356	18,752,444	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,680,306			-30,008	283,233	
房屋及建築	13,548,288	-99,352			-49,676	13,399,260	
機械及設備	9,673,294	-6,719,054	185,800	129,332	-97,096	2,913,612	
交通及運輸設備	1,217,872	-933,996			-10,273	273,603	
雜項設備	6,458,705	-4,539,269	20,000		-95,303	1,844,133	
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： 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。

減少數計129,332元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦6臺129,332元。

2.雜項設備：

增加數計20,000元，變動原因為：(4)受贈：110(1)應付代收款-體育校隊課後才藝行政費購置籃球架1架20,000元

3.電腦軟體：

減少數計2,912元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額2,912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 2 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 舊(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			2,912		38,603	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 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。

減少數計129,332元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦6臺129,332元。

2.雜項設備：

增加數計20,000元，變動原因為：(4)受贈：110(1)應付代收款-體育校隊課後才藝行政費購置籃球架1架20,000元

3.電腦軟體：

減少數計2,912元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額2,912元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501621-6

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															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
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 2 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出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	650,054,109	100.00	負 債	622,597,066	95.78
流動資產	8,447,470	1.30	流動負債	1,930,181	0.30
現金	6,692,974	1.03	應付款項	1,930,181	0.30
銀行存款	6,612,974	1.02	應付代收款	1,930,181	0.30
銀行存款-公庫存款	4,722,277	0.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,105,936	0.17	其他負債	620,666,885	95.48
銀行存款-代繳費款	774,760	0.12	什項負債	620,666,885	95.48
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	1,663,869	0.26
戶			應付代管資產	618,698,163	95.18
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	1,754,496	0.27	淨資產	27,457,043	4.22
預付費用	1,754,496	0.27	淨資產	27,457,043	4.22
長期貸墊款及準備金	3,811,695	0.59	淨資產	27,457,043	4.22
準備金	3,811,695	0.59	累積餘額	21,084,332	3.24
退休及離職準備金	1,663,869	0.26	本期騰餘	6,372,711	0.98

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,147,826	0.33	合計：	650,054,109	
其他準備金-獎助學金	122,000	0.02			
其他準備金-其他	2,025,826	0.31			
固定資產	18,713,841	2.88			
土地改良物	283,233	0.04			
土地改良物	1,993,547	0.31			
累計折舊-土地改良物	-1,710,314	-0.26			
房屋建築及設備	13,399,260	2.06			
房屋建築及設備	13,548,288	2.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-149,028	-0.02			
機械及設備	2,913,612	0.45			
機械及設備	9,729,762	1.50			
累計折舊-機械及設備	-6,816,150	-1.05			
交通及運輸設備	273,603	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2月28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	-944,269	-0.15			
雜項設備	1,844,133	0.28			
雜項設備	6,478,705	1.00			
累計折舊-雜項設備	-4,634,572	-0.71			
無形資產	38,603	0.01			
無形資產	38,603	0.01			
電腦軟體	38,603	0.01			
其他資產	619,042,500	95.23			
什項資產	619,042,500	95.23			
暫付及待結轉帳項	344,337	0.05			
代管資產	618,698,163	95.18			
代管資產-土地改良物	46,387	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,942,119	26,994,946
財產收益		185,800
財產交易利益		185,800
政府撥入收入	7,161,595	25,016,996
公庫撥款收入	5,912,699	23,631,236
政府其他撥入收入	1,248,896	1,385,760
教學收入	1,451,159	1,451,159
學雜費收入	1,451,159	1,451,159
其他收入	329,365	340,991
受贈收入	20,000	20,000
雜項收入	309,365	320,991
支出	5,927,648	20,622,235
人事支出	5,556,499	19,819,420
人事支出	5,556,499	19,819,420
業務支出	169,163	378,855
業務支出	169,163	378,855
財產損失	1,293	1,293
財產交易損失	1,293	1,293
折舊、折耗及攤銷	200,693	413,307
固定資產折舊	199,237	410,395
無形資產攤銷	1,456	2,912
其他支出		9,360
其他支出		9,360

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,014,471	6,372,711
期初淨資產		21,084,332
解繳公庫		
期末淨資產		27,457,043

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 2 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	26,789,146	205,800	26,994,946	收入
財產收入		185,800	185,800	財產收益
政府撥入收入	25,016,996		25,016,996	政府撥入收入
教學收入	1,451,159		1,451,159	教學收入
其他收入	320,991	20,000	340,991	其他收入
基金用途	20,207,635	414,600	20,622,235	支出
用人費用	19,819,420		19,819,420	人事支出
服務費用	170,024	208,831	378,855	業務支出
材料及用品費	159,132	-159,132		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,299	-49,299		
		1,293	1,293	財產損失
		413,307	413,307	折舊、折耗及攤銷
其他	9,360		9,360	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,581,511	-208,800	6,372,711	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	8,704,599	18,752,444	27,457,043	期末淨資產

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P15。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」17萬24元與會計科目「業務支出」37萬8,855元間之調整數20萬8,831元，係「材料及用品費」15萬9,132元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬9,299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「其他收入」其中2萬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。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」41萬3,307元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.會計科目「財產損失」1,293元，係報廢固定資產所發生損失等。

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2月28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
4,722,277	6,870,103	-2,147,826	係因帳列其他準備金2,147,826元所致(冷氣維護使用費215,978元、獎助學金122,000元、其他1,809,848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2月28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
1,105,936	1,105,936	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2月28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	