

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 6 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 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 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
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 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 111 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	77,105,000	5,208,629	5,333,028	-124,399	-2.33	50,694,999	48,764,422	1,930,577	3.96
勞務收入	2,000								
服務收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000					22,406	14,500	7,906	54.52
財產處分收入	5,000	0	0	0		5,906	0	5,906	
其他財產收入	29,000	0	0	0		16,500	14,500	2,000	13.79
政府撥入收入	73,663,000	5,208,516	5,233,028	-24,512	-0.47	48,864,662	47,384,894	1,479,768	3.12
公庫撥款收入	73,663,000	5,233,028	5,233,028	0		47,384,894	47,384,894	0	
政府其他撥入收入		-24,512	0	-24,512		1,479,768	0	1,479,768	
教學收入	3,006,000					1,451,159	1,165,028	286,131	24.56
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		1,451,159	1,165,028	286,131	24.56
其他收入	400,000	113	100,000	-99,887	-99.89	356,772	200,000	156,772	78.39
雜項收入	400,000	113	100,000	-99,887	-99.89	356,772	200,000	156,772	78.39
基金用途	76,810,000	5,572,366	5,333,028	239,338	4.49	44,479,355	48,469,422	-3,990,067	-8.23
國民教育計畫	48,124,000	3,701,942	3,560,828	141,114	3.96	27,609,791	30,183,007	-2,573,216	-8.53
學前教育計畫	14,271,000	1,051,674	933,300	118,374	12.68	9,227,870	8,597,136	630,734	7.34
一般行政管理計畫	12,647,000	818,750	838,900	-20,150	-2.40	7,333,125	8,221,579	-888,454	-10.81
建築及設備計畫	1,768,000					308,569	1,467,700	-1,159,131	-78.98
購建固定資產	1,732,000					308,569	1,431,700	-1,123,131	-78.45
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	295,000	-363,737		-363,737		6,215,644	295,000	5,920,644	2,007.00
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					8,338,732	14,877,000	-6,538,268	-43.95

※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 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、財產處分收入：財產變賣收入較預計數超收所致。

二、其他財產收入：係因110(2)教職員工停車收入較預計數超收所致。

三、政府其他撥入收入：係因教育部補助共計1,479,768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0元。(撥入數60,000元，執行數0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。

7. 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元。

8. 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,280元。

9. 110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元。

10. 110學年度第1學期國小新住民語開課費18,240元。

11. 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,288元。

12. 補助學校設置樹木解說牌9,500元。

13. 110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2期攜手班經費11,520元。

14. 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,180元。

四、學雜費收入：係因110(2)幼兒園學雜費收入較預計數超收所致。

五、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。

六、一般行政管理計畫：各項費用覈實支用。國民教育計畫：各項教學及人事費等費用覈實支用。

七、建築及設備計畫：廣播系統改善整修工程，為配合教學需求辦理規劃，採購案於111年4月1日上網公告，111年4月21日決標，預計完工日期111年7月21日，俟完工驗收後辦理付款等事宜。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				3,701,942	3,560,828	141,114	3.96
		累計數				27,609,791	30,183,007	-2,573,216	-8.53
學前教育計畫		本月數				1,051,674	933,300	118,374	12.68
		累計數				9,227,870	8,597,136	630,734	7.34

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 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 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	557,369	218,928	-999,493	18,300,192	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,680,306			-90,024	223,217	
房屋及建築	13,548,288	-99,352			-149,028	13,299,908	
機械及設備	9,673,294	-6,719,054	362,740	129,332	-519,703	2,667,945	
交通及運輸設備	1,217,872	-933,996	11,000	35,751	4,360	263,485	
雜項設備	6,458,705	-4,539,269	183,629	46,000	-245,098	1,811,967	
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

40501621-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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			7,845		33,670	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

40501621-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

1.機械及設備：

增加數計362,740元，變動原因為：(1)增置：購置電子顯微鏡2臺63,000元、數位空品旗1臺65,940元。合計128,940元。(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。(4)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置教學用大屏1臺48,000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.交通及運輸設備：

增加數計11,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機1臺11,000元。

減少數計35,751元，變動原因為：(5)報廢：擴大機2臺35,751元。

3.雜項設備：

增加數計183,629元，變動原因為：(1)增置：購置羽球柱2組55,000元、保險櫃1臺28,629元、茶杯櫃1座15,000元、辦公桌椅1組55,000元、SWITCH1台10,000元。合計163,629元。(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。

減少數計46,000元，變動原因為：(5)報廢：保管箱1臺及桌椅各1張46,000元。

4.電腦軟體：

減少數計6,686元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額7,845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 6 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	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	144,200	128,940		128,940	89.42	-15,260	-10.58			29.01
機械及設備		444,500			444,500	144,200	128,940		128,940	89.42	-15,260	-10.58	廣播系統改善整修工程，為配合教學需求辦理規劃，採購案於111年4月21日決標，預計完工日期111年7月21日。	請業管處室做好履約管理，俟完工驗收後辦理付款等事宜。	29.01
購建中固定資產															
交通及運輸設備		560,000			560,000	560,000	11,000		11,000	1.96	-549,000	-98.04			1.96
交通及運輸設備		560,000			560,000	560,000	11,000		11,000	1.96	-549,000	-98.04	廣播系統改善整修工程，為配合教學需求辦理規劃，採購案於111年4月21日決標，預計完工日期111年7月21日。	請業管處室做好履約管理，俟完工驗收後辦理付款等事宜。	1.96
購建中固定資產															
雜項設備		283,500			283,500	283,500	163,629		163,629	57.72	-119,871	-42.28			57.72

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 6 月份

40501621-8

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 雜項設備		283,500			283,500	283,500	163,629		163,629	57.72	-119,871	-42.28	廣播系統改善整修工程，為配合教學需求辦理規劃，採購案於111年4月21日決標，預計完工日期111年7月21日。	請業管處室做好履約管理，俟完工驗收後辦理付款等事宜。	57.72	
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	987,700	303,569		303,569	30.73	-684,131	-69.27			23.57	

※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 6 月份

40501621-9

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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體因應教學需要規劃中。	請業管處室及總務處儘速辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	444,000		444,000	444,000	5,000		5,000	1.13	-439,000	-98.87			
541 遞延修繕房屋建築支	444,000		444,000	444,000	5,000		5,000	1.13	-439,000	-98.87	廣播系統改善整修工程，為配合教學需求辦理規劃，採購案於111年4月21日決標，預計完工日期111年7月21日。	請業管處室做好履約管理，俟完工驗收後辦理付款等事宜。	1.13
542 其他遞延支出													
總 計	480,000		480,000	480,000	5,000		5,000	1.04	-475,000	-98.96			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	650,403,629	100.00	負 債	623,764,705	95.90
流動資產	9,232,034	1.42	流動負債	2,953,963	0.45
現金	8,646,250	1.33	應付款項	2,953,963	0.45
銀行存款	8,566,250	1.32	應付代收款	2,953,963	0.45
銀行存款-公庫存款	5,619,502	0.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,062,174	0.32	其他負債	620,810,742	95.45
銀行存款-代繳費款	874,573	0.13	什項負債	620,810,742	95.45
專戶			存入保證金	392,233	0.06
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.00	應付退休及離職金	1,800,014	0.28
戶			應付代管資產	618,618,495	95.11
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	585,784	0.09	淨資產	26,638,924	4.10
預付費用	585,784	0.09	淨資產	26,638,924	4.10
長期貸墊款及準備金	3,853,460	0.59	淨資產	26,638,924	4.10
準備金	3,853,460	0.59	累積餘額	21,084,332	3.24
退休及離職準備金	1,800,014	0.28	本期賸餘	5,554,592	0.85

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

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,053,446	0.32	合計：	650,403,629	
其他準備金-獎助學金	116,000	0.02			
其他準備金-其他	1,937,446	0.30			
固定資產	18,266,522	2.81			
土地改良物	223,217	0.03			
土地改良物	1,993,547	0.31			
累計折舊-土地改良物	-1,770,330	-0.27			
房屋建築及設備	13,299,908	2.04			
房屋建築及設備	13,548,288	2.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-248,380	-0.04			
機械及設備	2,667,945	0.41			
機械及設備	9,906,702	1.52			
累計折舊-機械及設備	-7,238,757	-1.11			
交通及運輸設備	263,485	0.04			

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

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,193,121	0.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-929,636	-0.14			
雜項設備	1,811,967	0.28			
雜項設備	6,596,334	1.01			
累計折舊-雜項設備	-4,784,367	-0.74			
無形資產	33,670	0.01			
無形資產	33,670	0.01			
電腦軟體	33,670	0.01			
其他資產	619,017,943	95.17			
什項資產	619,017,943	95.17			
暫付及待結轉帳項	399,448	0.06			
代管資產	618,618,495	95.11			
代管資產-土地改良物	39,847	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,208,629	50,948,799
財產收益		208,206
廢舊物品售價收入		5,906
財產交易利益		185,800
其他財產收入		16,500
政府撥入收入	5,208,516	48,864,662
公庫撥款收入	5,233,028	47,384,894
政府其他撥入收入	-24,512	1,479,768
教學收入		1,451,159
學雜費收入		1,451,159
其他收入	113	424,772
受贈收入		68,000
雜項收入	113	356,772
支出	5,771,020	45,394,207
人事支出	5,113,608	40,923,824
人事支出	5,113,608	40,923,824
業務支出	435,022	3,180,626
業務支出	435,022	3,180,626
獎補助支出	6,000	6,000
其他獎補助	6,000	6,000
財產損失		2,111
財產交易損失		2,111
折舊、折耗及攤銷	198,654	1,216,310
固定資產折舊	197,495	1,208,465
無形資產攤銷	1,159	7,845
其他支出	17,736	65,336
其他支出	17,736	65,336

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）	-562,391	5,554,592
期初淨資產		21,084,332
解繳公庫		
期末淨資產		26,638,924

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 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	50,694,999	253,800	50,948,799	收入
財產收入	22,406	185,800	208,206	財產收益
政府撥入收入	48,864,662		48,864,662	政府撥入收入
教學收入	1,451,159		1,451,159	教學收入
其他收入	356,772	68,000	424,772	其他收入
基金用途	44,479,355	914,852	45,394,207	支出
用人費用	40,923,824		40,923,824	人事支出
服務費用	1,253,480	1,927,146	3,180,626	業務支出
材料及用品費	1,532,063	-1,532,063		
租金、償債、利息及相關手續費	5,783	-5,783		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	389,300	-389,300		
捐助、補助與獎助	6,000		6,000	獎補助支出
		2,111	2,111	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	308,569	-308,569		
		1,216,310	1,216,310	折舊、折耗及攤銷
其他	60,336	5,000	65,336	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,215,644	-661,052	5,554,592	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	8,338,732	18,300,192	26,638,924	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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 111 年 6 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」125萬3,480元與會計科目「業務支出」318萬626元間之調整數192萬7,146元，係「材料及用品費」153萬2,063元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,783元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38萬9,300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6萬8,000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」121萬6,310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」2,111元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」30萬8,569元，其中30萬3,569元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘5,000元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

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
5,619,502	7,672,948	-2,053,446	係因帳列其他準備金2,053,446元所致(冷氣維護使用費215,978元、獎助學金116,000元、其他1,721,468元)。

2

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
2,062,174	2,062,174	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	