

40501621

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 112 年 7 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 112 年 7 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 112 年 7 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	87,746,000	7,974,572	8,112,615	-138,043	-1.70	59,240,347	57,481,034	1,759,313	3.06
勞務收入	3,000	3,300		3,300		4,200		4,200	
服務收入	3,000	3,300	0	3,300		4,200	0	4,200	
財產收入	72,000	4,916		4,916		41,546	40,000	1,546	3.87
財產處分收入	39,000	4,916	0	4,916		29,046	20,000	9,046	45.23
其他財產收入	33,000	0	0	0		12,500	20,000	-7,500	-37.50
政府撥入收入	83,927,000	7,964,356	8,022,615	-58,259	-0.73	57,615,207	55,478,034	2,137,173	3.85
公庫撥款收入	83,927,000	8,022,615	8,022,615	0		55,588,801	55,478,034	110,767	0.20
政府其他撥入收入		-58,259	0	-58,259		2,026,406	0	2,026,406	
教學收入	3,006,000					1,455,402	1,503,000	-47,598	-3.17
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		1,455,402	1,503,000	-47,598	-3.17
其他收入	738,000	2,000	90,000	-88,000	-97.78	123,992	460,000	-336,008	-73.05
雜項收入	738,000	2,000	90,000	-88,000	-97.78	123,992	460,000	-336,008	-73.05
基金用途	87,540,000	4,932,778	8,112,615	-3,179,837	-39.20	50,047,106	57,275,034	-7,227,928	-12.62
國民教育計畫	74,573,000	4,684,612	7,815,491	-3,130,879	-40.06	46,966,007	54,918,534	-7,952,527	-14.48
學前教育計畫	288,000	39,850	88,074	-48,224	-54.75	1,552,724	288,000	1,264,724	439.14
一般行政管理計畫	2,148,000	205,516	209,050	-3,534	-1.69	1,187,058	1,737,000	-549,942	-31.66
建築及設備計畫	10,531,000	2,800		2,800		341,317	331,500	9,817	2.96
購建固定資產	10,495,000	2,800		2,800		341,317	295,500	45,817	15.50
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	206,000	3,041,794		3,041,794		9,193,241	206,000	8,987,241	4,362.74
期初基金餘額	2,418,000					2,481,610	2,418,000	63,610	2.63
解繳公庫									
期末基金餘額	2,624,000					11,674,851	2,624,000	9,050,851	344.93

※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 112 年 7 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、基金來源：

- 1、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收所致。
- 2、財產處分收入：財產報廢收入較預計數超收所致。
- 3、其他財產收入：教職員工停車收入較預計數短收所致。
- 4、公庫撥款收入：教育局補助110,767元
 - (1). 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 15,080元。
 - (2). 局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫) 95,687元。
- 5、政府其他撥入收入：教育部補助2,026,406元
 - (1). 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫7,584元。(111年轉入)
 - (2). 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款202,660元。
 - (3). 111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫第2期款831元。
 - (4). 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一30,000元。
 - (5). 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫90,000元。
 - (6). 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款16,128元。
 - (7). 111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費) 94,968元。
 - (8). 111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 1,369,542元。
 - (9). 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
 - (10). 111學年度戶外與海洋教育計畫第2期款60,000元。
 - (11). 111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費8,000元。
 - (12). 111學年度新住民語文開課經費第1期款13,158元。
 - (13). 111(2)學校用書經費8,426元。
 - (14). 112年夏日樂學計畫-方案一本土語文活動課程63,000元。
 - (15). 112年夏日樂學計畫-方案三英語主題式課程56,700元。
 - (16). 111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款4,065元。
- 6、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短收所致。

二、基金用途：

- 1、國民教育計畫：各項教學及人事費等費用覈實支用賸餘。
- 2、學前教育計畫：執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。
- 3、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。
- 4、營建及修建工程：運動場及週邊設備整修工程工程管理費覈實提前支用17,452元。自來水管更換等工程覈實提前支用28,365元。
- 5、其他設備：電腦軟體36,000元因使用未達2年，轉列經常門-28A。

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 112 年 7 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				4,684,612	7,815,491	-3,130,879	-40.06
		累計數				46,966,007	54,918,534	-7,952,527	-14.48
學前教育計畫		本月數				39,850	88,074	-48,224	-54.75
		累計數				1,552,724	288,000	1,264,724	439.14

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 112 年 7 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	35,576,398	-15,956,510	1,191,438	299,313	-1,332,823	19,179,190	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,811,927			-20,209	161,411	
房屋及建築	13,548,288	-397,408			-173,866	12,977,014	
機械及設備	10,343,822	-7,776,028	989,843	147,200	-775,922	2,634,515	
交通及運輸設備	1,543,084	-773,624	96,200	60,000	-40,782	764,878	
雜項設備	8,120,941	-5,197,523	105,395	84,000	-322,044	2,622,769	
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 112 年 7 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	26,716			8,113		18,603	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 112 年 7 月份

1.機械及設備：

增加數計989,843元，變動原因為：(1)增置：購置跑步機1台34,500元、數位相機2台46,000元、顯微鏡3台87,000元。合計167,500元。(3)撥入：教育局移撥「教育部推動中小學數位學習精進方案」平板電腦51臺653,343元、教育局移撥「教育部推動中小學數位學習精進方案」列帳充電車2台84,000元。合計737,343元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥「校園地震預警系統」列帳地震預警系統設備1台85,000元。

減少數計147,200元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機4台93,400元、電子記憶式白板1台37,000元、鏈式原木鋸斷機1台16,800元。

2.交通及運輸設備：

增加數計96,200元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機1台35,000元、擴大機1套19,000元。合計54,000元。(3)撥入：教育局CB1M39補助幼兒園設置攝錄影音設備經費購置監視系統1套14,000元、交通局移撥列帳自行車10輛1,200元。合計15,200元。(4)受贈：應付代收款-課後留園行政費購置擴大機1台27,000元。

減少數計60,000元，變動原因為：(5)報廢：擴大機2臺60,000元。

3.雜項設備：

增加數計105,395元，變動原因為：(1)增置：購置飛輪1台20,000元、除濕機1台23,000元、沙遊1組15,000元、電視1台16,000元。合計74,000元。(4)受贈：應付代收款-課後才藝社團及體育校隊行政費購置充氣式氣球拱門1個31,395元。

減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢：冷氣送風機2台51,000元、碎紙機1臺15,000元、充氣拱門1個18,000元。

4.電腦軟體：

減少數計8,113元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月止累計攤銷金額8,113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 112 年 7 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																
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		557,000			557,000	167,500	167,500		167,500	100.00						30.07
機械及設備		557,000			557,000	167,500	167,500		167,500	100.00						30.07
購建中固定資產																
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000	54,000		54,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000	54,000		54,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00						100.00
雜項設備		74,000			74,000	74,000	74,000		74,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		685,000			685,000	295,500	295,500		295,500	100.00						43.14

※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

40501621-8

中華民國 112 年 7 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	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36,000元因使用未達2年，轉列經常門-28A。	
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	9,810,000		9,810,000		45,817		45,817			45,817		自來水管更換等工程外聘專家學者審圖費等致執行數較預計數增加所致。	0.47
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	9,810,000		9,810,000		45,817		45,817			45,817			
總計	9,846,000		9,846,000	36,000	45,817		45,817	127.27		9,817	27.27		0.47

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	655,661,237	100.00	負 債	624,807,196	95.29
流動資產	13,353,250	2.04	流動負債	3,363,960	0.51
現金	12,804,079	1.95	應付款項	3,363,960	0.51
銀行存款	12,724,079	1.94	應付代收款	3,363,960	0.51
銀行存款-公庫存款	9,085,919	1.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,086,749	0.47	其他負債	621,443,236	94.78
銀行存款-代繳費款	541,378	0.08	什項負債	621,443,236	94.78
專戶			存入保證金	1,152,713	0.18
銀行存款-教育儲蓄	10,033	0.00	應付退休及離職金	1,930,949	0.29
專戶			應付代管資產	618,359,574	94.31
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	30,854,041	4.71
其他應收款	0	0.00	淨資產	30,854,041	4.71
預付款項	549,171	0.08	淨資產	30,854,041	4.71
預付費用	549,171	0.08	累積餘額	22,101,498	3.37
長期貸墊款及準備金	3,890,710	0.59	本期賸餘	8,752,543	1.33
信託代理與保證資產	306,900		信託代理與保證負債	306,900	
保證品	306,900		應付保證品	306,900	

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：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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,890,710	0.59	合計：	655,661,237	
退休及離職準備金	1,930,949	0.29			
其他準備金	1,959,761	0.30			
其他準備金-獎助學金	110,000	0.02			
其他準備金-其他	1,849,761	0.28			
固定資產	19,160,587	2.92			
土地改良物	161,411	0.02			
土地改良物	1,993,547	0.30			
累計折舊-土地改良物	-1,832,136	-0.28			
房屋建築及設備	12,977,014	1.98			
房屋建築及設備	13,548,288	2.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-571,274	-0.09			
機械及設備	2,634,515	0.40			
機械及設備	11,186,465	1.71			
信託代理與保證資產	306,900		信託代理與保證負債	306,900	
保證品	306,900		應付保證品	306,900	

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：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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-8,551,950	-1.30			
交通及運輸設備	764,878	0.12			
交通及運輸設備	1,579,284	0.24			
累計折舊-交通及運輸設備	-814,406	-0.12			
雜項設備	2,622,769	0.40			
雜項設備	8,142,336	1.24			
累計折舊-雜項設備	-5,519,567	-0.84			
無形資產	18,603	0.00			
無形資產	18,603	0.00			
電腦軟體	18,603	0.00			
其他資產	619,238,087	94.44			
什項資產	619,238,087	94.44			
暫付及待結轉帳項	878,513	0.13			
代管資產	618,359,574	94.31			
信託代理與保證資產	306,900		信託代理與保證負債	306,900	
保證品	306,900		應付保證品	306,900	

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：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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	18,592	0.00			
代管資產-房屋建築及設備	2,771,982	0.42			
代管資產-其他政府	615,569,000	93.89			
合計：	655,661,237				

信託代理與保證資產

306,900

信託代理與保證負債

306,900

保證品

306,900

應付保證品

306,900

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：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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,974,572	60,136,285
勞務收入	3,300	4,200
服務收入	3,300	4,200
財產收益	4,916	794,089
廢舊物品售價收入	4,916	29,046
財產交易利益		751,343
其他財產收入		13,700
政府撥入收入	7,964,356	57,615,207
公庫撥款收入	8,022,615	55,588,801
政府其他撥入收入	-58,259	2,026,406
教學收入		1,455,402
學雜費收入		1,455,402
其他收入	2,000	267,387
受贈收入		143,395
雜項收入	2,000	123,992
支出	5,125,252	51,383,742
人事支出	4,531,986	44,534,519
人事支出	4,531,986	44,534,519
業務支出	385,812	5,070,368
業務支出	385,812	5,070,368
獎補助支出		6,000
其他獎補助		6,000
財產損失	978	2,914
財產交易損失	978	2,914
折舊、折耗及攤銷	191,496	1,629,222
固定資產折舊	190,337	1,621,109
無形資產攤銷	1,159	8,113
其他支出	14,980	140,719
其他支出	14,980	140,719

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112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,849,320	8,752,543
期初淨資產		22,101,498
解繳公庫		
期末淨資產		30,854,041

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	59,240,347	895,938	60,136,285	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	41,546	752,543	794,089	財產收益
政府撥入收入	57,615,207		57,615,207	政府撥入收入
教學收入	1,455,402		1,455,402	教學收入
其他收入	123,992	143,395	267,387	其他收入
基金用途	50,047,106	1,336,636	51,383,742	支出
用人費用	44,534,519		44,534,519	人事支出
服務費用	2,536,791	2,533,577	5,070,368	業務支出
材料及用品費	595,042	-595,042		
租金、償債、利息及相關手續費	84,500	-84,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,854,035	-1,854,035		
捐助、補助與獎助	6,000		6,000	獎補助支出
資產短絀		2,914	2,914	財產損失
其他	94,902	45,817	140,719	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	45,817	-45,817		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	295,500	-295,500		
本期賸餘(短絀)	9,193,241	-440,698	8,752,543	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,481,610	19,619,888	22,101,498	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,674,851	19,179,190	30,854,041	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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：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：

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」(不含遞延支出)執行數29萬5,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」253萬6,791元與會計科目「業務支出」507萬368元間之調整數253萬3,577元，係「材料及用品費」59萬5,042元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬4,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)185萬4,035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75萬2,543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14萬3,395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」162萬9,222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」2,914元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9萬4,902元與會計科目「其他支出」14萬719元間之調整數4萬5,817元，係「遞延支出」4萬5,817元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,085,919	11,045,680	-1,959,761	係因帳列其他準備金1,959,761元所致(冷氣維護使用費215,978元、獎助學金110,000元、其他1,633,783元)。