

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 邱慧君



機關長官 楊淑惠



代

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 113 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 113 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	86,305,000	20,607,525	20,512,000	95,525	0.47	20,607,525	20,512,000	95,525	0.47
徵收及依法分配收入		17,400		17,400		17,400		17,400	
違規罰款收入		17,400	0	17,400		17,400	0	17,400	
勞務收入	3,000	600		600		600		600	
服務收入	3,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	55,000								
財產處分收入	22,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	82,503,000	20,589,525	20,512,000	77,525	0.38	20,589,525	20,512,000	77,525	0.38
公庫撥款收入	82,503,000	20,512,000	20,512,000	0		20,512,000	20,512,000	0	
政府其他撥入收入		77,525	0	77,525		77,525	0	77,525	
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	738,000								
雜項收入	738,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	86,213,000	14,872,947	20,512,000	-5,639,053	-27.49	14,872,947	20,512,000	-5,639,053	-27.49
國民教育計畫	76,478,000	14,860,355	19,698,900	-4,838,545	-24.56	14,860,355	19,698,900	-4,838,545	-24.56
學前教育計畫	210,000	5,526	112,500	-106,974	-95.09	5,526	112,500	-106,974	-95.09
一般行政管理計畫	2,737,000	7,066	700,600	-693,534	-98.99	7,066	700,600	-693,534	-98.99
建築及設備計畫	6,788,000								
購建固定資產	6,788,000								
本期賸餘(短絀)	92,000	5,734,578		5,734,578		5,734,578		5,734,578	
期初基金餘額	2,688,000					2,572,316	2,688,000	-115,684	-4.30
解繳公庫									
期末基金餘額	2,780,000					8,306,894	2,688,000	5,618,894	209.04

註：1. 本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

2. 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 113 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、基金來源：

1、違規罰款收入：午餐異物罰款收入較預計數超收所致。

2、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收所致。

3、政府其他撥入收入：教育部補助77,525元

(1)112學年度教育優先區計畫經費27,586元。(112年結轉)

(2)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 26,231元。(112年結轉)

(3)112學年度台灣手語直播共學協同人員(國中及國小)經費23,708元。(112年結轉)

二、基金用途：

1、國民教育計畫、學前教育計畫及一般行政管理計畫：各項教學及用人費用覈實支用。

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 113 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				14,860,355	19,698,900	-4,838,545	-24.56
		累計數				14,860,355	19,698,900	-4,838,545	-24.56
學前教育計畫		本月數				5,526	112,500	-106,974	-95.09
		累計數				5,526	112,500	-106,974	-95.09

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 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	36,957,692	-17,220,764	1,160,000	1,159	-235,206	20,660,563	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,846,571			-2,887	144,089	
房屋及建築	13,548,288	-695,464			-24,838	12,827,986	
機械及設備	11,288,583	-8,057,127	49,000		-115,650	3,164,806	
交通及運輸設備	1,579,284	-884,841			-14,087	680,356	
雜項設備	8,535,182	-5,736,761	1,111,000		-77,744	3,831,677	
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49,000元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助購置體育器材設備採購計時器2個49,000元。

2.雜項設備：

增加數計1,111,000元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助購置體育器材設備採購體操用墊、發球機等設備1批1,111,000元。

3.電腦軟體：

減少數計1,159元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額1,159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 113 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 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	12,808			1,159		11,649	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49,000元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助購置體育器材設備採購計時器2個49,000元。

2.雜項設備：

增加數計1,111,000元，變動原因為：(3)撥入：CB2M94補助購置體育器材設備採購體操用墊、發球機等設備1批1,111,000元。

3.電腦軟體：

減少數計1,159元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額1,159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 113 年 1 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		407,000			407,000										
機械及設備		407,000			407,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		42,000			42,000										
交通及運輸設備		42,000			42,000										
購建中固定資產															
雜項設備		344,000			344,000										
雜項設備		344,000			344,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		793,000			793,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	5,995,000		5,995,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000										
542 其他遞延支出	1,495,000		1,495,000										
總 計	5,995,000		5,995,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,774,315	100.00	負 債	2,806,858	8.83
流動資產	8,450,891	26.60	流動負債	1,620,506	5.10
現金	7,265,429	22.87	應付款項	1,620,506	5.10
銀行存款	7,185,429	22.61	應付代收款	1,619,836	5.10
銀行存款-公庫存款	5,689,501	17.91	應付費用	670	0.00
銀行存款-保管款	1,010,712	3.18	其他負債	1,186,352	3.73
銀行存款-代繳費款	475,157	1.50	什項負債	1,186,352	3.73
專戶			存入保證金	507,082	1.60
銀行存款-教育儲蓄	10,059	0.03	應付退休及離職金	679,270	2.14
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.25	淨資產	28,967,457	91.17
應收款項	128,552	0.40	淨資產	28,967,457	91.17
其他應收款	128,552	0.40	淨資產	28,967,457	91.17
預付款項	1,056,910	3.33	累積餘額	22,309,244	70.21
預付費用	1,056,910	3.33	本期賸餘	5,498,213	17.30
長期貸墊款及準備金	2,031,871	6.39	淨資產調整數	1,160,000	3.65
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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,031,871	6.39	合計：	31,774,315	
退休及離職準備金	679,270	2.14			
其他準備金	1,352,601	4.26			
其他準備金-獎助學金	110,000	0.35			
其他準備金-其他	1,242,601	3.91			
固定資產	20,648,914	64.99			
土地改良物	144,089	0.45			
土地改良物	1,993,547	6.27			
累計折舊-土地改良物	-1,849,458	-5.82			
房屋建築及設備	12,827,986	40.37			
房屋建築及設備	13,548,288	42.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-720,302	-2.27			
機械及設備	3,164,806	9.96			
機械及設備	11,337,583	35.68			

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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	-8,172,777	-25.72			
交通及運輸設備	680,356	2.14			
交通及運輸設備	1,579,284	4.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-898,928	-2.83			
雜項設備	3,831,677	12.06			
雜項設備	9,646,182	30.36			
累計折舊-雜項設備	-5,814,505	-18.30			
無形資產	11,649	0.04			
無形資產	11,649	0.04			
電腦軟體	11,649	0.04			
其他資產	630,990	1.99			
什項資產	630,990	1.99			
暫付及待結轉帳項	630,990	1.99			
代管資產	618,243,329	1,945.73			

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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	12,039	0.04			
代管資產-房屋建築及設備	2,662,290	8.38			
代管資產-其他政府應付代管資產	615,569,000	1,937.32			
合計：	-618,243,329	-1,945.73			
	31,774,315				

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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,607,525	20,607,525
徵收及依法分配收入	17,400	17,400
違規罰款收入	17,400	17,400
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	20,589,525	20,589,525
公庫撥款收入	20,512,000	20,512,000
政府其他撥入收入	77,525	77,525
支出	15,109,312	15,109,312
人事支出	14,685,562	14,685,562
人事支出	14,685,562	14,685,562
業務支出	177,985	177,985
業務支出	177,985	177,985
折舊、折耗及攤銷	236,365	236,365
固定資產折舊	235,206	235,206
無形資產攤銷	1,159	1,159
其他支出	9,400	9,400
其他支出	9,400	9,400
本期賸餘（短絀）	5,498,213	5,498,213
期初淨資產		22,309,244
解繳公庫		
淨資產調整數	1,160,000	1,160,000
期末淨資產		28,967,457

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	20,607,525		20,607,525	收入
徵收及依法分配收入	17,400		17,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	20,589,525		20,589,525	政府撥入收入
基金用途	14,872,947	236,365	15,109,312	支出
用人費用	14,685,562		14,685,562	人事支出
服務費用	111,474	66,511	177,985	業務支出
材料及用品費	10,690	-10,690		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	55,821	-55,821		
		236,365	236,365	折舊、折耗及攤銷
其他	9,400		9,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,734,578	-236,365	5,498,213	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,572,316	19,736,928	22,309,244	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,160,000	1,160,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,306,894	20,660,563	28,967,457	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」11萬1,474元與會計科目「業務支出」17萬7,985元間之調整數6萬6,511元，係「材料及用品費」1萬690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)5萬5,821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「折舊、折耗及攤銷」23萬6,365元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」116萬元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
5,689,501	7,042,102	-1,352,601	係因帳列其他準備金1,352,601元所致(冷氣維護使用費215,978元、獎助學金110,000元、其他1,026,623元)。