

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 113 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 113 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 7-8 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	86,305,000	10,082,631	7,083,522	2,999,109	42.34	64,483,007	59,561,832	4,921,175	8.26
徵收及依法分配收入						17,400		17,400	
違規罰款收入		0	0	0		17,400	0	17,400	
勞務收入	3,000	1,800	1,500	300	20.00	2,400	1,500	900	60.00
服務收入	3,000	1,800	1,500	300	20.00	2,400	1,500	900	60.00
財產收入	55,000	1,595	11,000	-9,405	-85.50	22,405	39,000	-16,595	-42.55
財產處分收入	22,000	1,595	11,000	-9,405	-85.50	10,705	22,000	-11,295	-51.34
其他財產收入	33,000	0	0	0		11,700	17,000	-5,300	-31.18
政府撥入收入	82,503,000	8,311,527	6,921,022	1,390,505	20.09	60,973,662	57,780,332	3,193,330	5.53
公庫撥款收入	82,503,000	6,921,022	6,921,022	0		57,780,332	57,780,332	0	
政府其他撥入收入		1,390,505	0	1,390,505		3,193,330	0	3,193,330	
教學收入	3,006,000	1,373,716		1,373,716		2,751,435	1,503,000	1,248,435	83.06
學雜費收入	3,006,000	1,373,716	0	1,373,716		2,751,435	1,503,000	1,248,435	83.06
其他收入	738,000	393,993	150,000	243,993	162.66	715,705	238,000	477,705	200.72
雜項收入	738,000	393,993	150,000	243,993	162.66	715,705	238,000	477,705	200.72
基金用途	86,213,000	6,241,631	7,083,522	-841,891	-11.89	53,182,121	59,469,832	-6,287,711	-10.57
國民教育計畫	76,478,000	5,906,629	6,831,922	-925,293	-13.54	49,765,920	56,914,532	-7,148,612	-12.56
學前教育計畫	210,000	74,350	10,000	64,350	643.50	1,487,200	172,000	1,315,200	764.65
一般行政管理計畫	2,737,000	238,696	241,600	-2,904	-1.20	1,376,607	1,962,200	-585,593	-29.84
建築及設備計畫	6,788,000	21,956		21,956		552,394	421,100	131,294	31.18
購建固定資產	6,788,000	21,956		21,956		552,394	421,100	131,294	31.18
本期賸餘(短絀)	92,000	3,841,000		3,841,000		11,300,886	92,000	11,208,886	12,183.57
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					13,873,202	2,780,000	11,093,202	399.04

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 113 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、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、財產處分收入：財產處分收入較預計數短收所致。
- 4、其他財產收入：場地開放收入較預計數短收所致。
- 5、政府其他撥入收入：教育部補助3,193,330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)108,735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21,736元。(112年結轉)
 - (4)112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費135,584元。
 - (5)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,297,110元。
 - (6)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
 - (7)112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。
 - (8)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費8,000元。
 - (9)112學年度教育優先區(第2期款)21,588元。
 - (10)112(1)新住民語文開課經費3,360元。
 - (11)112學年度第2學期公立國小學校用書經費9,973元。
 - (12)113年度寒假及公立幼兒園辦理課後留園服務經費37,107元。
 - (13)113年夏日樂學計畫方案-本土語文活動課程58,500元。
 - (14)112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款135,432元。
 - (15)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)4,335元。
 - (16)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,262,940元。
- 6、學雜費收入：112(2)及113(1)幼兒園學雜費收入較預計數超收所致。
- 7、雜項收入：應付代收款-112(1)及112(2)課後社團等節餘款提繳其他準備金及數位學生證等收入較預計數超收所致。

二、基金用途：

- 1、國民教育計畫：各項教學及用人費用覈實支用。
- 2、學前教育計畫：執行教育部補助112(2)公幼政府協助家長支付代辦費。
- 3、一般行政管理計畫：各項業務及用人費用覈實支用。
- 4、建築及設備計畫：
 - (1)班級設備費-吸塵器節餘5,100元、茶杯櫃節餘300元、冷氣退貨物稅6,000元、跳高墊圖書等節餘44,505元。
 - (2)113.1.18北市教工字第1133033520號函核准動支其他準備金辦理褐根病害防治工程105,433元，併決算。
 - (3)幼兒活動區透水鋪面整修工程較預算分配數提早執行59,301元、電源改善工程較預算分配數提早執行22,465元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

40501621-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				5,906,629	6,831,922	-925,293	-13.54
		累計數				49,765,920	56,914,532	-7,148,612	-12.56
學前教育計畫		本月數				74,350	10,000	64,350	643.50
		累計數				1,487,200	172,000	1,315,200	764.65

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 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	36,957,692	-17,220,764	2,215,372	378,721	-1,473,669	20,099,910	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,846,571			-20,209	126,767	
房屋及建築	13,548,288	-695,464			-173,866	12,678,958	
機械及設備	11,288,583	-8,057,127	790,277	130,000	-879,496	3,012,237	
交通及運輸設備	1,579,284	-884,841	42,000	71,100	-25,657	639,686	
雜項設備	8,535,182	-5,736,761	1,383,095	172,508	-374,441	3,634,567	
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 113 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	12,808			5,113		7,695	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 7 月份

40501621-6

資本資產明細表變動原因分析請詳P6。

1.機械及設備：

增加數計790,277元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機1臺12,700元，顯微鏡1臺19,400元，電子白板1臺19,000元。合計51,100元。(3)撥入：CB2M94教育部補助購置體育器材設備採購計時器2個49,000元、教育局移撥108-109年臺北市中小學行動學習智慧教學計畫設備個人電腦8臺90,177元、教育局移撥109-111年臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案電流電壓錶2個、數位電錶1個及電腦示幕顯1個計600,000元。合計739,177元。

減少數計130,000元，變動原因為：(5)報廢：地震預警系統設備85,000元、電子白板1臺45,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計42,000元，變動原因為：(1)增置：購置監視主機1臺42,000元。

減少數計71,100元，變動原因為：(5)報廢：監視系統設備71,100元。

3.雜項設備：

增加數計1,383,095元，變動原因為：(1)增置：購置圖書1批37,995元、攀爬滑梯體能器材一批31,000元、吸塵器1臺14,900元、跳箱1組16,500元、冷氣3臺134,000元、茶杯櫃一批37,700元。合計272,095元。(3)撥入：CB2M94教育部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。

減少數計172,508元，變動原因為：(5)報廢：吸塵器等設備80,900元、雙滑梯設備26,832元、冷氣2臺50,776元、櫥櫃1個14,000元。

4.電腦軟體：

減少數計5,113元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額5,113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 113 年 7 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 總計		793,000			793,000	421,100	365,195		365,195	86.72	-55,905	-13.28			46.05

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 7 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	5,995,000		5,995,000		187,199		187,199			187,199			3.12	
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000		22,465		22,465			22,465			0.50	
542 其他遞延支出	1,495,000		1,495,000		164,734		164,734			164,734			11.02	
總計	5,995,000		5,995,000		187,199		187,199	0.00		187,199	0.00		3.12	

電源改善工程專家學者出席費等由工管費支應22,465元，較預算分配數提早執行。
1.113.1.18北市教工字第1133033520號函動支其他準備金辦理褐根病害防治工程105,433元，併決算。
2.幼兒活動區透水鋪面整修工程支付建築師設計費54,810元及工管費4,491元，較預算分配數提早執行59,301元。

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	37,619,076	100.00	負 債	3,645,964	9.69
流動資產	14,363,760	38.18	流動負債	2,023,373	5.38
現金	13,697,157	36.41	應付款項	2,023,373	5.38
銀行存款	13,617,157	36.20	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	11,554,457	30.71	應付代收款	2,023,373	5.38
銀行存款-保管款	1,137,740	3.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	914,872	2.43	其他負債	1,622,591	4.31
專戶			什項負債	1,622,591	4.31
銀行存款-教育儲蓄	10,088	0.03	存入保證金	776,082	2.06
戶			應付退休及離職金	846,509	2.25
零用及週轉金	80,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	33,973,112	90.31
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,973,112	90.31
預付款項	666,603	1.77	淨資產	33,973,112	90.31
預付費用	666,603	1.77	累積餘額	22,309,244	59.30
長期貸墊款及準備金	2,405,811	6.40	本期賸餘	9,813,691	26.09

信託代理與保證資產 306,900

保證品 306,900

信託代理與保證負債 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,405,811	6.40	淨資產調整數	1,850,177	4.92
退休及離職準備金	846,509	2.25	合計：	37,619,076	
其他準備金	1,559,302	4.14			
其他準備金-獎助學金	106,000	0.28			
其他準備金-其他	1,453,302	3.86			
固定資產	20,092,215	53.41			
土地改良物	126,767	0.34			
土地改良物	1,993,547	5.30			
累計折舊-土地改良物	-1,866,780	-4.96			
房屋建築及設備	12,678,958	33.70			
房屋建築及設備	13,548,288	36.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-869,330	-2.31			
機械及設備	3,012,237	8.01			
機械及設備	11,948,860	31.76			
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	-8,936,623	-23.76			
交通及運輸設備	639,686	1.70			
交通及運輸設備	1,550,184	4.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-910,498	-2.42			
雜項設備	3,634,567	9.66			
雜項設備	9,745,769	25.91			
累計折舊-雜項設備	-6,111,202	-16.24			
無形資產	7,695	0.02			
無形資產	7,695	0.02			
電腦軟體	7,695	0.02			
其他資產	749,595	1.99			
什項資產	749,595	1.99			
暫付及待結轉帳項	749,595	1.99			
代管資產	651,096,728	1,730.76			
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	12,039	0.03			
代管資產-房屋建築及設備	2,556,089	6.79			
代管資產-其他政府應付代管資產	648,528,600	1,723.94			
應付代管資產	-651,096,728	-1,730.76			
合計：	37,619,076				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,082,631	64,483,007
徵收及依法分配收入		17,400
違規罰款收入		17,400
勞務收入	1,800	2,400
服務收入	1,800	2,400
財產收益	1,595	22,405
廢舊物品售價收入	1,595	10,705
其他財產收入		11,700
政府撥入收入	8,311,527	60,973,662
公庫撥款收入	6,921,022	57,780,332
政府其他撥入收入	1,390,505	3,193,330
教學收入	1,373,716	2,751,435
學雜費收入	1,373,716	2,751,435
其他收入	393,993	715,705
雜項收入	393,993	715,705
支出	6,482,206	54,669,316
人事支出	5,307,076	47,070,602
人事支出	5,307,076	47,070,602
業務支出	899,003	5,481,749
業務支出	899,003	5,481,749
獎補助支出		4,000
其他獎補助		4,000
財產損失		3,736
財產交易損失		3,736
折舊、折耗及攤銷	240,575	1,848,654
固定資產折舊	240,416	1,843,541
無形資產攤銷	159	5,113
其他支出	35,552	260,575
其他支出	35,552	260,575

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)	3,600,425	9,813,691
期初淨資產		22,309,244
解繳公庫		
淨資產調整數		1,850,177
期末淨資產		33,973,112

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 7 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	64,483,007		64,483,007	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	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	22,405		22,405	財產收益
政府撥入收入	60,973,662		60,973,662	政府撥入收入
教學收入	2,751,435		2,751,435	教學收入
其他收入	715,705		715,705	其他收入
基金用途	53,182,121	1,487,195	54,669,316	支出
用人費用	47,070,602		47,070,602	人事支出
服務費用	3,145,271	2,336,478	5,481,749	業務支出
材料及用品費	459,445	-459,445		
租金、償債、利息及相關手續費	75,693	-75,693		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,801,340	-1,801,340		
捐助、補助與獎助	4,000		4,000	獎補助支出
資產短絀		3,736	3,736	財產損失
其他	73,376	1,848,654	1,848,654	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	187,199	187,199	260,575	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及營舍與設施工程支出	365,195	-365,195		
本期賸餘(短絀)	11,300,886	-1,487,195	9,813,691	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
		1,850,177	1,850,177	淨資產調整數
期末基金餘額	13,873,202	20,099,910	33,973,112	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數36萬5,195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」314萬5,271元與會計科目「業務支出」548萬1,749元間之調整數233萬6,478元，係「材料及用品費」45萬9,445元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬5,693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)180萬1,340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」184萬8,654元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3,736元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬3,376元與會計科目「其他支出」26萬575元間之調整數18萬7,199元，係「遞延支出」18萬7,199元。

2. 會計科目「淨資產調整數」185萬177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 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
11,554,457	13,113,759	-1,559,302	係因帳列其他準備金1,559,302元所致(冷氣維護使用費184,972元、獎助學金106,000元、其他1,268,330元)。