

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 114 年 3 月份

主辦會計人員 邱慧君



機關長官 黃冠達



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 114 年 3 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	85,134,000	6,088,236	5,903,937	184,299	3.12	36,351,229	34,603,374	1,747,855	5.05
徵收及依法分配收入	2,000					0	0	0	0
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	0
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	39,000	162		162		162		162	
財產處分收入	39,000	162	0	162		162	0	162	
政府撥入收入	81,795,000	6,024,225	5,903,937	120,288	2.04	35,049,580	33,237,874	1,811,706	5.45
公庫撥款收入	81,795,000	5,903,937	5,903,937	0		33,237,874	33,237,874	0	
政府其他撥入收入		120,288	0	120,288		1,811,706	0	1,811,706	
規費收入	23,000	1,650		1,650		12,650	11,500	1,150	10.00
使用規費收入	23,000	1,650	0	1,650		12,650	11,500	1,150	10.00
教學收入	2,708,000					1,226,112	1,354,000	-127,888	-9.45
學雜費收入	2,708,000	0	0	0		1,226,112	1,354,000	-127,888	-9.45
其他收入	564,000	62,199		62,199		62,425		62,425	
雜項收入	564,000	62,199	0	62,199		62,425	0	62,425	
基金用途	85,854,000	7,480,739	5,903,937	1,576,802	26.71	28,112,438	34,603,374	-6,490,936	-18.76
國民教育計畫	77,043,000	5,976,938	5,599,171	377,767	6.75	26,437,509	31,541,782	-5,104,273	-16.18
學前教育計畫	197,000	1,141,437	18,250	1,123,187	6.154.45	1,145,721	46,692	1,099,029	2,353.78
一般行政管理計畫	3,306,000	323,864	286,516	37,348	13.04	490,708	3,014,900	-2,524,192	-83.72
建築及設備計畫	5,308,000	38,500		38,500		38,500		38,500	
購建固定資產	5,278,000	38,500		38,500		38,500		38,500	
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-720,000	-1,392,503		-1,392,503		8,238,791		8,238,791	
期初基金餘額	2,664,000					3,516,157	2,664,000	852,157	31.99
期末基金餘額	1,944,000					11,754,948	2,664,000	9,090,948	341.25

註：基金來源、用途及餘純表執行落後及超過10%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 3 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：財產處分收入較預計數超收所致。

3. 政府其他撥入收入：教育部補助1,811,706元

(1)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)65,150元。(113年撥入，轉入114年)

(2)113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務361,175元。(113年撥入，轉入114年)

(3)113學年度教育優先區計畫經費27,451元。(113年撥入，轉入114年)

(4)113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,135,562元。

(5)教育局撥入113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫18,880元。

(6)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。

(7)113學年度國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費143,488元。

4. 雜項收入：數位學生證及應付代收款-課後照顧等提繳本校其他準備金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113(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)年度預算班級設備-購置條碼列印機等設備較預算分配數提早執行。

(2)執行普通教室環境改善工程(局款)-專家學者出席審圖費2,500元，併決算。

(3)校門口及停車場地坪整修工程-專家學者出席審圖費2,500元，較預算分配數提早執行。

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 114 年 3 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				5,976,938	5,599,171	377,767 6.75	
		累計數				26,437,509	31,541,782	-5,104,273 -16.18	
學前教育計畫		本月數				1,141,437	18,250	1,123,187 6154.45	
		累計數				1,145,721	46,692	1,099,029 2353.78	

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 114 年 3 月份

40501621-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,993,547	-1,881,215			-8,661	103,671	
房屋及建築	13,548,288	-993,520			-74,514	12,480,254	
機械及設備	13,440,604	-9,623,256	33,500		-423,526	3,427,322	
交通及運輸設備	1,710,184	-981,813			-49,125	679,246	
雜項設備	10,173,369	-6,485,983	22,930		-254,088	3,456,228	
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2,467,821元，變動原因為：(1)增置：購置條碼列印機1臺10,600元，純露精油萃取器1組22,900元。合計33,500元。

2.雜項設備：

增加數計22,930元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥教育部補助113年度充實公立國民小學圖書館圖書79套22,930元。

3.電腦軟體：

減少數計477元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額477元。

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 114 年 3 月份

40501621-5

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	6,900			477		6,423	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.機械及設備：

增加數計2,467,821元，變動原因為：(1)增置：購置條碼列印機1臺10,600元，純露精油萃取器1組22,900元。合計33,500元。

2.雜項設備：

增加數計22,930元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥教育部補助113年度充實公立國民小學圖書館圖書79套22,930元。

3.電腦軟體：

減少數計477元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額477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 114 年 3 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																
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		465,000			465,000		33,500		33,500		33,500			7.20		
機械及設備		465,000			465,000		33,500		33,500		33,500			7.20		
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		313,000			313,000											
雜項設備		313,000			313,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		778,000			778,000		33,500		33,500		33,500			4.31		

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 114 年 3 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	30,000		30,000												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遲延支出	4,500,000		4,500,000		5,000		5,000		5,000			0.11			
541 遲延修繕房屋建築支					2,500		2,500		2,500						
542 其他遜延支出	4,500,000		4,500,000		2,500		2,500		2,500			0.06			
總 計	4,530,000		4,530,000		5,000		5,000	0.00	5,000	0.00		0.11			

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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	36,689,710	100.00	負債	4,781,618	13.03
流動資產	12,599,083	34.34	流動負債	3,190,283	8.70
現金	10,365,647	28.25	應付款項	3,190,283	8.70
銀行存款	10,285,647	28.03	應付代收款	3,190,283	8.70
銀行存款-公庫存款	7,959,855	21.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,406,640	3.83	其他負債	1,591,335	4.34
銀行存款-代繳費款	909,032	2.48	什項負債	1,591,335	4.34
專戶			存入保證金	660,934	1.80
銀行存款-教育儲蓄 戶	10,120	0.03	應付退休及離職金	930,393	2.54
零用及週轉金	80,000	0.22	暫收及待結轉帳項	8	0.00
應收款項	102,649	0.28	淨資產	31,908,092	86.97
其他應收款	102,649	0.28	淨資產	31,908,092	86.97
預付款項	2,130,787	5.81	淨資產	31,908,092	86.97
預付費用	2,130,787	5.81	累積餘額	24,423,262	66.57
長期貸墊款及準備金	2,412,058	6.57	本期賸餘	7,461,900	20.34
			淨資產調整數	22,930	0.06
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,412,058	6.57	合計：	36,689,710	
退休及離職準備金	930,393	2.54			
其他準備金	1,481,665	4.04			
其他準備金-獎助學 金	106,000	0.29			
其他準備金-其他	1,375,665	3.75			
固定資產	20,146,721	54.91			
土地改良物	103,671	0.28			
土地改良物	1,993,547	5.43			
累計折舊-土地改良物	-1,889,876	-5.15			
房屋建築及設備	12,480,254	34.02			
房屋建築及設備	13,548,288	36.93			
累計折舊-房屋建築及 設備	-1,068,034	-2.91			
機械及設備	3,427,322	9.34			
機械及設備	13,474,104	36.72			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3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	-10,046,782	-27.38			
交通及運輸設備	679,246	1.85			
交通及運輸設備	1,710,184	4.66			
累計折舊-交通及運輸	-1,030,938	-2.81			
設備					
雜項設備	3,456,228	9.42			
雜項設備	10,196,299	27.79			
累計折舊-雜項設備	-6,740,071	-18.37			
無形資產	6,423	0.02			
無形資產	6,423	0.02			
電腦軟體	6,423	0.02			
其他資產	1,525,425	4.16			
什項資產	1,525,425	4.16			
暫付及待結轉帳項	1,525,425	4.16			
代管資產	650,964,472	1,774.24			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3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	2,423,833	6.61			
代管資產-其他政府應付代管資產	648,528,600 -650,964,472	1,767.60 -1,774.24			
合計：	36,689,710				
信託代理與保證資產 保證品	306,900 306,900		信託代理與保證負債 應付保證品	306,900 306,900	

- 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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
 4. 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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	6,088,236	36,351,229
服務收入	300	300
財產收益	162	162
廢舊物品售價收入	162	162
政府撥入收入	6,024,225	35,049,580
公庫撥款收入	5,903,937	33,237,874
政府其他撥入收入	120,288	1,811,706
規費收入	1,650	12,650
使用規費收入	1,650	12,650
教學收入		1,226,112
學雜費收入		1,226,112
其他收入	62,199	62,425
雜項收入	62,199	62,425
支出		
人事支出	7,717,738	28,889,329
人事支出	5,243,453	25,113,534
業務支出	5,243,453	25,113,534
業務支出	2,190,326	2,883,804
折舊、折耗及攤銷	2,190,326	2,883,804
固定資產折舊	270,499	810,391
無形資產攤銷	270,340	809,914
其他支出	159	477
其他支出	13,460	81,600
	13,460	81,600

40501621-13

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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,629,502	7,461,900
期初淨資產		24,423,262
解繳公庫		
淨資產調整數	22,930	22,930
期末淨資產		31,908,092

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學
預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

40501621-14

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	36,351,229		36,351,229	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	162		162	財產收益
政府撥入收入	35,049,580		35,049,580	政府撥入收入
規費收入	12,650		12,650	規費收入
教學收入	1,226,112		1,226,112	教學收入
其他收入	62,425		62,425	其他收入
基金用途	28,112,438	776,891	28,889,329	支出
用人費用	25,113,534		25,113,534	人事支出
服務費用	1,323,104	1,560,700	2,883,804	業務支出
材料及用品費	108,523	-108,523		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,452,177	-1,452,177		
		810,391	810,391	折舊、折耗及攤銷
其他	76,600	5,000	81,600	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
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	33,500	-33,500		
本期賸餘(短絀)	8,238,791	-776,891	7,461,900	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,516,157	20,907,105	24,423,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,754,948	22,930	22,930	淨資產調整數
		20,153,144	31,908,092	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 3 月份

40501621-15

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3萬3,500元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」132萬3,104元與會計科目「業務支出」288萬3,804元間之調整數156萬700元，係「材料及用品費」10萬8,523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)145萬2,177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」81萬391元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬6,600元與會計科目「其他支出」8萬1,600元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

2. 會計科目「淨資產調整數」2萬2,930元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
7,959,855	9,441,520	-1,481,665	係因其他準備金1,481,665元所致(冷氣維護使用費184,972元、獎助學金106,000元、其他1,190,693元)。