

4-0501626

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 1 月份

主辦會計人員

陳美虹



機關長官

楊美惠



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區福林國民小學  
目 錄  
中華民國 108 年 1 月份

| 名 称                       | 頁 次     |
|---------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘绌表.....        | 第 1-2 頁 |
| 二、平衡表.....                | 第 3-4 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表.....        | 第 5 頁   |
| 四、資本資產及長期負債增減情形表.....     | 第 6-7 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表.....      | 第 8 頁   |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 9 頁   |
| 七、差額解釋表等(附錄).....         | 第 10 頁  |

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 項目        |     | 法定預算數       | 本月份        |            |            | 本年度截至本月份累計數 |            |            |            |        |  |
|-----------|-----|-------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|--------|--|
| 名稱        | 編號  |             | 實際數        | 預算數        | 比較增減(一)    |             | 實際數        | 預算數        | 比較增減(一)    |        |  |
|           |     |             |            |            | 金額         | %           |            |            | 金額         | %      |  |
| 基金來源      | 4   | 128,620,000 | 25,503,806 | 25,400,468 | 103,338    | 0.41        | 25,503,806 | 25,400,468 | 103,338    | 0.41   |  |
| 勞務收入      | 43  | 5,000       |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 服務收入      | 431 | 5,000       |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 財產收入      | 45  | 1,361,000   | 132,886    | 30,000     | 102,886    | 342.95      | 132,886    | 30,000     | 102,886    | 342.95 |  |
| 財產處分收入    | 451 | 21,000      | 5,020      |            | 5,020      |             | 5,020      |            | 5,020      |        |  |
| 租金收入      | 452 | 960,000     |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 權利金收入     | 453 | 150,000     | 50,000     |            | 50,000     |             | 50,000     |            | 50,000     |        |  |
| 其他財產收入    | 45Y | 230,000     | 77,866     | 30,000     | 47,866     | 159.55      | 77,866     | 30,000     | 47,866     | 159.55 |  |
| 政府撥入收入    | 46  | 125,177,000 | 25,370,468 | 25,370,468 |            |             | 25,370,468 | 25,370,468 |            |        |  |
| 公庫撥款收入    | 462 | 125,177,000 | 25,370,468 | 25,370,468 |            |             | 25,370,468 | 25,370,468 |            |        |  |
| 教學收入      | 4S  | 1,764,000   |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 學雜費收入     | 4S1 | 1,764,000   |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 其他收入      | 4Y  | 313,000     | 452        |            | 452        |             | 452        |            | 452        |        |  |
| 雜項收入      | 4YY | 313,000     | 452        |            | 452        |             | 452        |            | 452        |        |  |
| 基金用途      | 5   | 131,248,000 | 22,642,886 | 25,400,468 | -2,757,582 | -10.86      | 22,642,886 | 25,400,468 | -2,757,582 | -10.86 |  |
| 國民教育計畫    | 53  | 97,055,000  | 18,275,307 | 20,670,414 | -2,395,107 | -11.59      | 18,275,307 | 20,670,414 | -2,395,107 | -11.59 |  |
| 學前教育計畫    | 54  | 8,317,000   | 1,798,913  | 1,835,143  | -36,230    | -1.97       | 1,798,913  | 1,835,143  | -36,230    | -1.97  |  |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 13,929,000  | 2,568,666  | 2,894,911  | -326,245   | -11.27      | 2,568,666  | 2,894,911  | -326,245   | -11.27 |  |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 11,947,000  |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 購建固定資產    |     | 11,911,000  |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 其他        |     | 36,000      |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 本期賸餘(短紳一) | 6   | -2,628,000  | 2,860,920  |            | 2,860,920  |             | 2,860,920  |            | 2,860,920  |        |  |
| 期初基金餘額    | 71  | 5,282,555   |            |            |            |             | 4,720,419  | 5,282,555  | -562,136   | -10.64 |  |
| 解繳公庫      | 72  |             |            |            |            |             |            |            |            |        |  |
| 期末基金餘額    | 73  | 2,654,555   |            |            |            |             | 7,581,339  | 5,282,555  | 2,298,784  | 43.52  |  |

※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、用途及餘紲表

中華民國 108 年 1 月份

本年度截至108年1月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

- 一、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期增加所致。
- 二、權利金收入：游泳池委外權利金收入較預期提前收繳所致。
- 三、其他財產收入：停車管理費收入較預期增加所致。
- 四、雜項收入：數位學生證收入較預期增加所致。
- 五、國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
- 六、一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區福林國民小學

平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

| 資產                   |        | 金額            | %      | 負債及基金餘額  |      | 金額            | %     |
|----------------------|--------|---------------|--------|----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱                 | 編號     |               |        | 科目名稱     | 編號   |               |       |
| 資產                   | 1      | 9,019,355,086 | 100.00 | 負債       | 2    | 9,011,773,747 | 99.92 |
| 流動資產                 | 11     | 13,449,364    | 0.15   | 流動負債     | 21   | 4,899,522     | 0.05  |
| 現金                   | 111    | 13,229,364    | 0.15   | 應付款項     | 212  | 4,899,522     | 0.05  |
| 銀行存款                 | 1112   | 13,149,364    | 0.15   | 應付代收款    | 2123 | 4,899,522     | 0.05  |
| 銀行存款-公庫存款            | 1112-1 | 6,812,567     | 0.08   | 預收款項     | 213  | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款             | 1112-2 | 6,043,756     | 0.07   | 其他預收款    | 213Y | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款            | 1112-6 | 217,673       | 0.00   | 其他負債     | 22   | 9,006,874,225 | 99.86 |
| 專戶                   |        |               |        | 什項負債     | 221  | 9,006,874,225 | 99.86 |
| 銀行存款-教育儲蓄<br>戶       | 1112-8 | 75,368        | 0.00   | 存入保證金    | 2211 | 1,946,000     | 0.02  |
| 零用及週轉金               | 1113   | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,202,793     | 0.01  |
| 預付款項                 | 115    | 220,000       | 0.00   | 應付代管資產   | 2214 | 9,003,725,432 | 99.83 |
| 預付費用                 | 1154   | 220,000       | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0             | 0.00  |
| 投資、長期應收款項、貸<br>款及準備金 | 12     | 1,671,565     | 0.02   | 基金餘額     | 3    | 7,581,339     | 0.08  |
| 準備金                  | 124    | 1,671,565     | 0.02   | 基金餘額     | 31   | 7,581,339     | 0.08  |
|                      |        |               |        | 基金餘額     | 311  | 7,581,339     | 0.08  |
|                      |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 4,720,419     | 0.05  |

註：

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區福林國民小學

平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

| 資產           |        | 金額            | %     | 負債及基金餘額 |      | 金額            | %    |
|--------------|--------|---------------|-------|---------|------|---------------|------|
| 科目名稱         | 編號     |               |       | 科目名稱    | 編號   |               |      |
| 退休及離職準備金     | 1241   | 1,202,793     | 0.01  | 本期賸餘    | 3112 | 2,860,920     | 0.03 |
| 其他準備金        | 124Y   | 468,772       | 0.01  | 合計：     |      | 9,019,355,086 |      |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 468,772       | 0.01  |         |      |               |      |
| 其他資產         | 13     | 9,004,234,157 | 99.83 |         |      |               |      |
| 什項資產         | 131    | 9,004,234,157 | 99.83 |         |      |               |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 508,725       | 0.01  |         |      |               |      |
| 代管資產         | 1316   | 9,003,725,432 | 99.83 |         |      |               |      |
| 代管資產-土地改良物   | 1316-0 | 79,860        | 0.00  |         |      |               |      |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 8,942,777,176 | 99.15 |         |      |               |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 22,780,716    | 0.25  |         |      |               |      |
| 代管資產-其他政府    | 1316-3 | 38,087,680    | 0.42  |         |      |               |      |
| 合計：          |        | 9,019,355,086 |       |         |      |               |      |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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              |
|        |    | 本月數             |     |     |       | 18,275,307 | 20,670,414 | -2,395,107 -11.59 |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 18,275,307 | 20,670,414 | -2,395,107 -11.59 |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |     |     |       | 1,798,913  | 1,835,143  | -36,230 -1.97     |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 1,798,913  | 1,835,143  | -36,230 -1.97     |

## 地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 項<br>目     | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |        |    | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額       | 備註 |  |  |  |
|------------|--------------|---|------------|----|--------|----|--|------------|----|--|--|--|
|            |              |   | 增加         |    | 減少     |    |  |            |    |  |  |  |
|            |              |   | 金額         | 類型 | 金額     | 類型 |  |            |    |  |  |  |
| <b>資產</b>  |              |   |            |    |        |    |  |            |    |  |  |  |
| 非理財目的之長期投資 | 39,058,035   | -25,549,783                             |            |    | 14,496 |    | -290,305   | 13,203,451 |    |  |  |  |
| 土地         |              |   |            |    |        |    |  |            |    |  |  |  |
| 土地改良物      | 4,601,000    | -1,480,362                              |            |    |        |    | -37,958  | 3,082,680  |    |  |  |  |
| 房屋及建築      | 298,197      | -85,227                                 |            |    |        |    | -615   | 212,355    |    |  |  |  |
| 機械及設備      | 18,407,991   | -15,051,247                             |            |    |        |    | -133,515   | 3,223,229  |    |  |  |  |
| 交通及運輸設備    | 2,294,432    | -1,291,782                              |            |    |        |    | -16,395  | 986,255    |    |  |  |  |
| 雜項設備       | 13,313,822   | -7,641,165                              |            |    |        |    | -101,822   | 5,570,835  |    |  |  |  |
| 購建中固定資產    |              |   |            |    |        |    |  |            |    |  |  |  |

註：

## 地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 項<br>目 | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |        |      | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數   | 期末餘額 | 備註      |  |  |  |
|--------|--------------|---|------------|----|--------|------|--|------|---------|--|--|--|
|        |              |   | 增加         |    | 減少     |      |  |      |         |  |  |  |
|        |              |   | 金額         | 類型 | 金額     | 類型   |  |      |         |  |  |  |
| 電腦軟體   | 142,593      |   |            |    | 14,496 | (11) | 電腦軟體無需列財產統制帳，另依電腦軟體管理作業要點辦理。截至108年1月止累計攤銷金額823,745元。 |      | 128,097 |  |  |  |
| 權利     |              |   |            |    |        |      |  |      |         |  |  |  |
| 遞耗資產   |              |   |            |    |        |      |  |      |         |  |  |  |
| 其他     |              |   |            |    |        |      |  |      |         |  |  |  |
| 負債     |              |   |            |    |        |      |  |      |         |  |  |  |
| 長期債務   |              |   |            |    |        |      |  |      |         |  |  |  |

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱 | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |      |         | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |     |            |     | 差 異 或 落<br>後 原 因 | 改 進<br>措 施 |  |  |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|------|---------|---------------------|-----------|--------------|-----|------------|-----|------------------|------------|--|--|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整 數 | 合 計     |                     | 累 計 執 行 數 |              |     | 比 較 增 減(一) |     |                  |            |  |  |
|         |                     |                       |                     |      |         |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計 | %          | 金 額 | %                |            |  |  |
| 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   |                     | 497,000               |                     |      | 497,000 |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |
| 機械及設備   |                     | 497,000               |                     |      | 497,000 |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |
| 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    |                     | 152,000               |                     |      | 152,000 |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |
| 雜項設備    |                     | 152,000               |                     |      | 152,000 |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |      |         |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |
| 總 計     |                     | 649,000               |                     |      | 649,000 |                     |           |              |     |            |     |                  |            |  |  |

※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。

## 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 108 年 1 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              | 差異或落後原因 | 改進措施 |  |  |
|---------------|------------|---------|------------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|------|--|--|
|               | 合計<br>(1)  | 以前年度保留數 | 本年度法定預算數   |                | 累計執行數             |          |            | 比較增減(一)      |         |      |  |  |
|               |            |         |            |                | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      |      |  |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000     |         | 36,000     |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000     |         | 36,000     |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 522 購置權利      |            |         |            |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 54 遞延支出       | 11,262,000 |         | 11,262,000 |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 11,262,000 |         | 11,262,000 |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 542 其他遞延支出    |            |         |            |                |                   |          |            |              |         |      |  |  |
| 總計            | 11,298,000 |         | 11,298,000 |                | 0.00              |          |            |              | 0.00    |      |  |  |