

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 4 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 4 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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 108 年 4 月份

單位：新臺幣元

項目		本年 度 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	6,554,828	6,581,200	-26,372	-0.40	52,304,826	51,078,706	1,226,120	2.40	
勞務收入	43	5,000									
服務收入	431	5,000									
財產收入	45	1,361,000	21,450		21,450		1,130,577	1,075,000	55,577	5.17	
財產處分收入	451	21,000					5,020	5,000	20	0.40	
租金收入	452	960,000					968,569	960,000	8,569	0.89	
權利金收入	453	150,000					50,000	50,000			
其他財產收入	45Y	230,000	21,450		21,450		106,988	60,000	46,988	78.31	
政府撥入收入	46	125,177,000	6,531,200	6,531,200			50,734,904	49,023,706	1,711,198	3.49	
公庫撥款收入	462	125,177,000	6,531,200	6,531,200			50,734,904	49,023,706	1,711,198	3.49	
教學收入	4S	1,764,000					348,080	880,000	-531,920	-60.45	
學雜費收入	4S1	1,764,000					348,080	880,000	-531,920	-60.45	
其他收入	4Y	313,000	2,178	50,000	-47,822	-95.64	91,265	100,000	-8,735	-8.74	
雜項收入	4YY	313,000	2,178	50,000	-47,822	-95.64	91,265	100,000	-8,735	-8.74	
基金用途	5	131,248,000	9,595,311	9,209,200	386,111	4.19	51,773,251	53,706,706	-1,933,455	-3.60	
國民教育計畫	53	97,055,000	7,234,431	6,957,200	277,231	3.98	40,361,863	43,029,052	-2,667,189	-6.20	
學前教育計畫	54	8,317,000	597,807	592,000	5,807	0.98	3,585,855	3,576,743	9,112	0.25	
一般行政管理計畫	5L	13,929,000	1,604,236	1,163,000	441,236	37.94	5,953,631	6,361,911	-408,280	-6.42	
建築及設備計畫	5M	11,947,000	158,837	497,000	-338,163	-68.04	1,871,902	739,000	1,132,902	153.30	
購建固定資產		11,911,000	158,837	497,000	-338,163	-68.04	1,871,902	739,000	1,132,902	153.30	
其他		36,000									
本期賸餘(短紳一)	6	-2,628,000	-3,040,483	-2,628,000	-412,483	15.70	531,575	-2,628,000	3,159,575	-120.23	
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					5,251,994	2,654,555	2,597,439	97.85	

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學
基金來源、用途及餘紲表
中華民國 108 年 4 月份

本年度截至108年4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、其他財產收入：停車管理費收入較預期增加所致。

二、公庫撥款收入：教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程1,684,678元、教育局統籌款-代辦泰北非營利幼兒園整修增設雜項工程費26,520元，合計1,711,198元。

三、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

四、雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期減少所致。

五、學前教育計畫：因提前撥付5月公保費及退撫基金，致較預期增加9,112元。

六、建築及設備計畫：電腦設備已辦理共同供應契約請購，尚未交貨及驗收所致。游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程之工管費尚未支用所致，本府聯合採購發包中心預訂5月10日辦理開標。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程支付1,675,186元。

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4月30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	9,018,656,606	100.00	負債	2	9,013,404,612	99.94
流動資產	11	11,968,645	0.13	流動負債	21	6,673,685	0.07
現金	111	11,748,645	0.13	應付款項	212	6,673,685	0.07
銀行存款	1112	11,668,645	0.13	應付代收款	2123	6,673,685	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,593,257	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,234,541	0.07	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	732,049	0.01	其他負債	22	9,006,730,927	99.87
專戶				什項負債	221	9,006,730,927	99.87
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	108,798	0.00	存入保證金	2211	1,917,000	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,291,556	0.01
預付款項	115	220,000	0.00	應付代管資產	2214	9,003,522,371	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 款及準備金	12	1,650,293	0.02	基金餘額	3	5,251,994	0.06
準備金	124	1,650,293	0.02	基金餘額	31	5,251,994	0.06
				基金餘額	311	5,251,994	0.06
				累積餘額	3111	4,720,419	0.05

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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4月30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	1,291,556	0.01	本期賸餘	3112	531,575	0.01
其他準備金	124Y	358,737	0.00	合計：		9,018,656,606	
其他準備金-其他	124Y-2	358,737	0.00				
其他資產	13	9,005,037,668	99.85				
什項資產	131	9,005,037,668	99.85				
暫付及待結轉帳項	1315	1,515,297	0.02				
代管資產	1316	9,003,522,371	99.83				
代管資產-土地改良物	1316-0	75,495	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,942,777,176	99.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,582,020	0.25				
代管資產-其他政府	1316-3	38,087,680	0.42				
合計：		9,018,656,606					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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 4 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
		本月數				7,234,431	6,957,200	277,231 3.98
國民教育計畫		累計數				40,361,863	43,029,052	-2,667,189 -6.20
學前教育計畫		本月數				597,807	592,000	5,807 0.98
		累計數				3,585,855	3,576,743	9,112 0.25

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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
資產												
非理財目的之長期投資	39,058,035	-25,549,783	440,659		1,103,644			-105,665	12,739,602			
土地												
土地改良物	4,601,000	-1,480,362						-151,832	2,968,806			
房屋及建築	298,197	-85,227						-2,460	210,510			
機械及設備	18,407,991	-15,051,247			823,060	(5)	財產報廢-個人電腦26台、伺服器2台及網路交換器等設備823,060元。	310,536	2,844,220			
交通及運輸設備	2,294,432	-1,291,782						-65,580	937,070			

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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
雜項設備	13,313,822	-7,641,165	440,659	(4)	222,600	(5)	本年度變動之增 加數原因:(4)受 贈：課後社團購 置冰 箱1台11,000元及 相 機1台25,900元， 捐款購置專科教 室冷氣 機5台210,605元、 課後照顧購置冷 氣 機1台43,130元。(1)增置：汰換飲 水 機1台23,024元、 汰換冷氣	-196,329	5,694,387			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
購建中固定資產 電腦軟體	142,593				57,984	(11)	機2台70,000元、 新購幼兒園積木 組3組57,000元。 共計增 加440,659元。減 少數原因:(5)報 廢：冷氣機3台及 發球機等設 備222,600元。 本年度變動之減 少數原因:(11)無 形資產攤銷:截 至108年4月止累 計攤銷金 額57,984元。			84,609	截至108年4月 止累計攤銷金 額57,984元。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
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

40501626-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	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(一)					
							實 支 數	應 付 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	497,000					-497,000	-100.00			
機械及設備		497,000			497,000	497,000					-497,000	-100.00	電腦設備已辦理共同供應契約請購，尚未交貨及驗收所致。	儘速辦理交貨及驗收作業後辦理付款事宜。	
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	152,000	150,024				150,024	98.70	-1,976	-1.30	
雜項設備		152,000			152,000	152,000	150,024				150,024	98.70	-1,976	-1.30	
購建中固定資產															
總 計		649,000			649,000	649,000	150,024				150,024	23.12	-498,976	-76.88	

※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 4 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		
	合計 (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 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (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	90,000	1,721,878	1,913.20	1,721,878		1,631,878	1,813.20			
541 遞延修繕房屋建築支	11,262,000		11,262,000	90,000	1,721,878	1,913	1,721,878		1,631,878	1,813.20	游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程之工管費尚未支用所致。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程支付1,675,186元。	游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程，本府聯合採購發包中心預訂5月10日辦理開標，將儘速辦理後續作業。	
542 其他遞延支出													
總計	11,298,000		11,298,000	90,000	1,721,878	1,913.20	1,721,878		1,631,878	1,813.20			