

4-0501626

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區福林國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 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 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	9,102,972	8,652,900	450,072	5.20	61,407,798	59,731,606	1,676,192	2.81
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	1,361,000	510	80,000	-79,490	-99.36	1,131,087	1,155,000	-23,913	-2.07
財產處分收入	451	21,000	510		510		5,530	5,000	530	10.60
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	-100.00	50,000	100,000	-50,000	-50.00
其他財產收入	45Y	230,000		30,000	-30,000	-100.00	106,988	90,000	16,988	18.88
政府撥入收入	46	125,177,000	8,572,900	8,572,900			59,307,804	57,596,606	1,711,198	2.97
公庫撥款收入	462	125,177,000	8,572,900	8,572,900			59,307,804	57,596,606	1,711,198	2.97
教學收入	4S	1,764,000	525,210		525,210		873,290	880,000	-6,710	-0.76
學雜費收入	4S1	1,764,000	525,210		525,210		873,290	880,000	-6,710	-0.76
其他收入	4Y	313,000	4,352		4,352		95,617	100,000	-4,383	-4.38
雜項收入	4YY	313,000	4,352		4,352		95,617	100,000	-4,383	-4.38
基金用途	5	131,248,000	8,795,458	8,652,900	142,558	1.65	60,568,709	62,359,606	-1,790,897	-2.87
國民教育計畫	53	97,055,000	7,310,599	7,032,900	277,699	3.95	47,672,462	50,061,952	-2,389,490	-4.77
學前教育計畫	54	8,317,000	595,212	574,000	21,212	3.70	4,181,067	4,150,743	30,324	0.73
一般行政管理計畫	5L	13,929,000	878,063	966,000	-87,937	-9.10	6,831,694	7,327,911	-496,217	-6.77
建築及設備計畫	5M	11,947,000	11,584	80,000	-68,416	-85.52	1,883,486	819,000	1,064,486	129.97
購建固定資產		11,911,000	11,584	80,000	-68,416	-85.52	1,883,486	819,000	1,064,486	129.97
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,628,000	307,514		307,514		839,089	-2,628,000	3,467,089	-131.93
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					5,559,508	2,654,555	2,904,953	109.43

※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、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

本年度截至108年5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、租金收入：台電高壓電塔收入較預期增加所致。
- 三、權利金收入：游泳池委外權利金收入尚未收繳所致。
- 四、其他財產收入：停車管理費收入較預期增加所致。
- 五、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。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
- 七、雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期減少所致。
- 八、學前教育計畫：因提前撥付6月公保費及退撫基金，致較預期增加30,324元。
- 九、建築及設備計畫：電腦設備已辦理驗收，尚未付款所致。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6月3日辦理決標。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程支付1,684,494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5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	9,020,723,201	100.00	負債	2	9,015,163,693	99.94
流動資產	11	13,777,179	0.15	流動負債	21	8,500,526	0.09
現金	111	13,530,779	0.15	應付款項	212	8,500,526	0.09
銀行存款	1112	13,450,779	0.15	應付代收款	2123	8,500,526	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,874,371	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,715,160	0.09	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	752,450	0.01	其他負債	22	9,006,663,167	99.84
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	108,798	0.00	什項負債	221	9,006,663,167	99.84
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	1,916,000	0.02
預付款項	115	246,400	0.00	應付退休及離職金	2213	1,293,554	0.01
預付費用	1154	246,400	0.00	應付代管資產	2214	9,003,453,613	99.81
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,652,291	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	1,652,291	0.02	基金餘額	3	5,559,508	0.06
				基金餘額	31	5,559,508	0.06
				基金餘額	311	5,559,508	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5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	1,293,554	0.01	本期賸餘	3112	839,089	0.01
其他準備金	124Y	358,737	0.00	合計：		9,020,723,201	
其他準備金-其他	124Y-2	358,737	0.00				
其他資產	13	9,005,293,731	99.83				
什項資產	131	9,005,293,731	99.83				
暫付及待結轉帳項	1315	1,840,118	0.02				
代管資產	1316	9,003,453,613	99.81				
代管資產-土地改良物	1316-0	74,040	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,942,777,176	99.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,514,717	0.25				
代管資產-其他政府	1316-3	38,087,680	0.42				
合計：		9,020,723,201					

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 5 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				7,310,599	7,032,900	277,699	3.95
		累計數				47,672,462	50,061,952	-2,389,490	-4.77
學前教育計畫		本月數				595,212	574,000	21,212	3.70
		累計數				4,181,067	4,150,743	30,324	0.73

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 5 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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>	39,058,035	-25,549,783	634,659		1,151,744		-344,152	12,647,015		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,601,000	-1,480,362					-189,790	2,930,848		
房屋及建築	298,197	-85,227					-3,075	209,895		
機械及設備	18,407,991	-15,051,247			823,060	(5)	204,461	2,738,145	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。	
交通及運輸設備	2,294,432	-1,291,782					-81,975	920,675		

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 5 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				主要增減 原因說明	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	634,659	(4)	256,204	(5)	本年度變動之增加數原因:(4)受贈484,635元: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、基層訓練站器材設備補助發球機2台194,000元。(1)增	-273,773	5,777,339	

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 5 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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產									置150,024元：汰 換飲水 機1台23,024元、 汰換冷氣 機2台70,000元、 新購幼兒園積木 組3組57,000元。 共計增 加634,659元。減 少數原因:(5)報 廢：飲水機1台冷 氣機3台及發球機 等設 備256,204元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-9

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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				主要增減 原因說明	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				
電腦軟體	142,593				72,480	(11)	本年度變動之減少數原因:(11)無形資產攤銷:截至108年5月止累計攤銷金額72,480元。	70,113	截至108年5月止累計攤銷金額72,480元。	
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 5 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 請購及驗收，尚未付款所致。	儘速辦理後續財產列帳及付款 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學  
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

40501626-11

中華民國 108 年 5 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	170,000	1,733,462	1,019.68	1,733,462			1,563,462	919.68		
541 遞延修繕房屋建築費	11,262,000		11,262,000	170,000	1,733,462	1,020	1,733,462			1,563,462	919.68	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1,684,494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5月28日辦理第2次開標，6月3日辦理決標作業。
542 其他遞延支出													
總計	11,298,000		11,298,000	170,000	1,733,462	1,019.68	1,733,462			1,563,462	919.68		