

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 6 月份

主辦會計人員

陳美虹

會計主任  
陳美虹

機關長官

楊美惠

臺北市士林區  
福林國民小學  
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 6 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 108 年 6 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	15,315,112	15,367,360	-52,248	-0.34	76,722,910	75,098,966	1,623,944	2.16	
勞務收入	43	5,000									
服務收入	431	5,000									
財產收入	45	1,361,000	440	46,000	-45,560	-99.04	1,131,527	1,201,000	-69,473	-5.78	
財產處分收入	451	21,000		6,000	-6,000	-100.00	5,530	11,000	-5,470	-49.73	
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	100,000	-50,000	-50.00	
其他財產收入	45Y	230,000	440	40,000	-39,560	-98.90	107,428	130,000	-22,572	-17.36	
政府撥入收入	46	125,177,000	15,312,105	15,271,360	40,745	0.27	74,619,909	72,867,966	1,751,943	2.40	
公庫撥款收入	462	125,177,000	15,271,360	15,271,360			74,579,164	72,867,966	1,711,198	2.35	
政府其他撥入收入	46Y		40,745		40,745		40,745		40,745		
教學收入	4S	1,764,000					873,290	880,000	-6,710	-0.76	
學雜費收入	4S1	1,764,000					873,290	880,000	-6,710	-0.76	
其他收入	4Y	313,000	2,567	50,000	-47,433	-94.87	98,184	150,000	-51,816	-34.54	
雜項收入	4YY	313,000	2,567	50,000	-47,433	-94.87	98,184	150,000	-51,816	-34.54	
基金用途	5	131,248,000	9,022,466	15,367,360	-6,344,894	-41.29	69,591,175	77,726,966	-8,135,791	-10.47	
國民教育計畫	53	97,055,000	7,035,422	7,049,360	-13,938	-0.20	54,707,884	57,111,312	-2,403,428	-4.21	
學前教育計畫	54	8,317,000	597,255	612,000	-14,745	-2.41	4,778,322	4,762,743	15,579	0.33	
一般行政管理計畫	5L	13,929,000	883,354	1,003,000	-119,646	-11.93	7,715,048	8,330,911	-615,863	-7.39	
建築及設備計畫	5M	11,947,000	506,435	6,703,000	-6,196,565	-92.44	2,389,921	7,522,000	-5,132,079	-68.23	
購建固定資產		11,911,000	506,435	6,703,000	-6,196,565	-92.44	2,389,921	7,522,000	-5,132,079	-68.23	
其他		36,000									
本期賸餘(短純一)	6	-2,628,000	6,292,646		6,292,646		7,131,735	-2,628,000	9,759,735	-371.38	
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					11,852,154	2,654,555	9,197,599	346.48	

※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 6 月份

本年度截至108年6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減少所致。

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：游泳池委外營運，配合泳池工程施工作休館終止契約，權利金收入較預期減少所致。

四、其他財產收入：場地出借及停車管理費收入較預期減少所致。

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、政府其他撥入收入：107學年度第2學期無力繳交代收代辦費(RA7306)6,185元、108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費(RA8774)34,560元，合計40,745元。

七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

八、雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期減少所致。

九、學前教育計畫：因業務費覈實支用，執行數較預期增加。

十、建築及設備計畫：游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程已於6月3日決標，6月27日開工，預定8月25日完工，將督促依預定進度施作。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6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	9,026,914,036	100.00	負債	2	9,015,061,882	99.87
流動資產	11	19,621,502	0.22	流動負債	21	7,770,404	0.09
現金	111	19,375,102	0.21	應付款項	212	7,770,404	0.09
銀行存款	1112	19,295,102	0.21	應付代收款	2123	7,770,404	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,167,017	0.12	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,300,652	0.08	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	718,631	0.01	其他負債	22	9,007,291,478	99.78
專戶				什項負債	221	9,007,291,478	99.78
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	108,802	0.00	存入保證金	2211	2,610,000	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,295,552	0.01
預付款項	115	246,400	0.00	應付代管資產	2214	9,003,385,926	99.74
預付費用	1154	246,400	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	1,654,289	0.02	基金餘額	3	11,852,154	0.13
準備金	124	1,654,289	0.02	基金餘額	31	11,852,154	0.13
				基金餘額	311	11,852,154	0.13
				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6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	1,295,552	0.01	本期賸餘	3112	7,131,735	0.08
其他準備金	124Y	358,737	0.00	合計：		9,026,914,036	
其他準備金-其他	124Y-2	358,737	0.00				
其他資產	13	9,005,638,245	99.76				
什項資產	131	9,005,638,245	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	2,252,319	0.02				
代管資產	1316	9,003,385,926	99.74				
代管資產-土地改良物	1316-0	72,585	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,942,777,176	99.07				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,448,485	0.25				
代管資產-其他政府	1316-3	38,087,680	0.42				
合計：		9,026,914,036					

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 6 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				7,035,422	7,049,360	-13,938 -0.20
國民教育計畫		累計數				54,707,884	57,111,312	-2,403,428 -4.21
學前教育計畫		本月數				597,255	612,000	-14,745 -2.41
		累計數				4,778,322	4,762,743	15,579 0.33

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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>													
非理財目的之長期投資	39,058,035	-25,549,783	1,131,659		1,166,240			-622,747	12,850,924				
土地													
土地改良物	4,601,000	-1,480,362						-227,748	2,892,890				
房屋及建築	298,197	-85,227						-3,690	209,280				

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 6 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						
機械及設備	18,407,991	-15,051,247	497,000	(1)	823,060	(5)	本年度變動之增 加數原因：(1)增 置497,000元：預 算新購平板電 腦9台108,000元， 汰換個人電 腦12部300,000元 、汰換資訊周邊 設備-印表 機2台30,000元、 ZENBO機器 人1台25,000元、 交換 器14,000元、充 電 櫃1台20,000元。 減少數原	90,190	3,120,874			

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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						
交通及運輸設備	2,294,432	-1,291,782					因：(5)報廢：報 廢個人電 腦26台、伺 器2台及網路交 換器等設 備823,060元。	-98,370	904,280			

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	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	-383,129	5,667,983			

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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							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：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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						
電腦軟體	142,593				86,976	(11)	本年度變動之減 少數原因:(11)無 形資產攤銷:截 至108年6月止累 計攤銷金 額86,976元。		55,617	截至108年6月 止累計攤銷金 額86,976元。		
權利												
遞耗資產												
其他												
<b>負債</b>												
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

40501626-12

## 購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	497,000	497,000	100.00					
機械及設備		497,000			497,000	497,000	497,000	497,000	497,000	100.00					
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	647,024	647,024	99.70	-1,976	-0.30				

※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

40501626-13

中華民國 108 年 6 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	6,873,000	1,742,897	25.36	1,742,897		-5,130,103	-74.64			
541 遞延修繕房屋建築支	11,262,000		11,262,000	6,873,000	1,742,897	25	1,742,897		-5,130,103	-74.64	游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程已於6月3日決標，6月27日開工，預定8月25日完工。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程支付1,684,494元。	將督促依預定進度施作。	
542 其他遞延支出													
總計	11,298,000		11,298,000	6,873,000	1,742,897	25.36	1,742,897		-5,130,103	-74.64			