

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 9 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 9 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 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 9 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	17,680,995	16,269,452	1,411,543	8.68	116,467,550	113,346,287	3,121,263	2.75
勞務收入	43	5,000					3,600	5,000	-1,400	-28.00
服務收入	431	5,000					3,600	5,000	-1,400	-28.00
財產收入	45	1,361,000	6,916	85,000	-78,084	-91.86	1,127,857	1,316,000	-188,143	-14.30
財產處分收入	451	21,000		5,000	-5,000	-100.00	14,880	16,000	-1,120	-7.00
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	8,064	150,000	-141,936	-94.62
其他財產收入	45Y	230,000	6,916	30,000	-23,084	-76.95	136,344	190,000	-53,656	-28.24
政府撥入收入	46	125,177,000	17,673,401	15,250,452	2,422,949	15.89	114,176,179	110,001,287	4,174,892	3.80
公庫撥款收入	462	125,177,000	17,252,401	15,250,452	2,001,949	13.13	113,714,434	110,001,287	3,713,147	3.38
政府其他撥入收入	46Y		421,000		421,000		461,745		461,745	
教學收入	4S	1,764,000		884,000	-884,000	-100.00	873,290	1,764,000	-890,710	-50.49
學雜費收入	4S1	1,764,000		884,000	-884,000	-100.00	873,290	1,764,000	-890,710	-50.49
其他收入	4Y	313,000	678	50,000	-49,322	-98.64	286,624	260,000	26,624	10.24
雜項收入	4YY	313,000	678	50,000	-49,322	-98.64	286,624	260,000	26,624	10.24
基金用途	5	131,248,000	20,017,224	16,269,452	3,747,772	23.04	107,570,350	115,974,287	-8,403,937	-7.25
國民教育計畫	53	97,055,000	11,414,224	14,037,000	-2,622,776	-18.68	80,725,170	85,337,758	-4,612,588	-5.41
學前教育計畫	54	8,317,000	1,273,328	1,192,702	80,626	6.76	7,508,574	7,265,868	242,706	3.34
一般行政管理計畫	5L	13,929,000	1,085,696	1,039,750	45,946	4.42	10,646,146	11,423,661	-777,515	-6.81
建築及設備計畫	5M	11,947,000	6,243,976		6,243,976		8,690,460	11,947,000	-3,256,540	-27.26
購建固定資產		11,911,000	6,224,776		6,224,776		8,671,260	11,911,000	-3,239,740	-27.20
其他		36,000	19,200		19,200		19,200	36,000	-16,800	-46.67
本期賸餘(短絀一)	6	-2,628,000	-2,336,229		-2,336,229		8,897,200	-2,628,000	11,525,200	-438.55
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					13,617,619	2,654,555	10,963,064	412.99

※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 9 月份

本年度截至108年9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、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少所致。

二、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期減少所致。

三、租金收入：台電高壓電塔收入較預期增加所致。

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

五、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。

六、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、教育局統籌款-增班教室整修工程經費200,450元、教育局統籌款-幼兒園增設2歲專班整修工程經費1,801,499元，合計3,713,147元。

七、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，108學年幼兒園增設2歲專班整修工程國教署補助421,000元，合計461,745元。

八、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

九、雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期增加所致。

十、學前教育計畫：因業務費覈實支用，執行數較預期增加。

十一、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27日開工，9月25日完工，將儘速辦理驗收及後續結算等作業。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程支付1,684,494元、幼兒園增設2歲專班整修工程2,222,499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9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	9,028,633,200	100.00	負 債	2	9,015,015,581	99.85
流動資產	11	20,901,238	0.23	流動負債	21	7,942,670	0.09
現金	111	20,681,238	0.23	應付款項	212	7,942,670	0.09
銀行存款	1112	20,601,238	0.23	應付代收款	2123	7,942,670	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,773,859	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,028,204	0.08	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	690,373	0.01	其他負債	22	9,007,072,911	99.76
專戶				什項負債	221	9,007,072,911	99.76
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	108,802	0.00	存入保證金	2211	2,588,500	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	1,301,546	0.01
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2214	9,003,182,865	99.72
預付款項	115	220,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	220,000	0.00	基金餘額	3	13,617,619	0.15
投資、長期應收款項、貸	12	1,845,306	0.02	基金餘額	31	13,617,619	0.15
墊款及準備金				基金餘額	311	13,617,619	0.15
準備金	124	1,845,306	0.02	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9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	1,301,546	0.01	本期賸餘	3112	8,897,200	0.10
其他準備金	124Y	543,760	0.01	合計：		9,028,633,200	
其他準備金-其他	124Y-2	543,760	0.01				
其他資產	13	9,005,886,656	99.75				
什項資產	131	9,005,886,656	99.75				
暫付及待結轉帳項	1315	2,703,791	0.03				
代管資產	1316	9,003,182,865	99.72				
代管資產-土地改良物	1316-0	68,220	0.00				
代管資產-土地	1316-1	8,942,777,176	99.05				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,249,789	0.25				
代管資產-其他政府	1316-3	38,087,680	0.42				
合計：		9,028,633,200					

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 9 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				11,414,224	14,037,000	-2,622,776	-18.68
		累計數				80,725,170	85,337,758	-4,612,588	-5.41
學前教育計畫		本月數				1,273,328	1,192,702	80,626	6.76
		累計數				7,508,574	7,265,868	242,706	3.34

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
資產	39,058,035	-25,549,783	1,825,888		1,276,914			-1,384,374	12,672,852	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,601,000	-1,480,362						-341,622	2,779,016	
房屋及建築	298,197	-85,227						-5,535	207,435	

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 9 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				
機械及設備	18,407,991	-15,051,247	785,415	(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。(2)受	-258,985	3,060,114	

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 9 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				
							贈288,415元：一般性補助款指定施政項目筆電9台225,000元、教育局補助改善運動設施設備跑步機1台42,000元、教育局補助幼兒園增設2歲專班整修工程電腦1台21,415元。共計增加785,415元。減少數原因：(5)報廢：報廢個人電腦26台、伺服			

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
交通及運輸設備	2,294,432	-1,291,782					器2台及網路交換器等設備823,060元。	-147,555	855,095	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
雜項設備	13,313,822	-7,641,165	1,021,273	(4)	348,854	(5)	本年度變動之增加數原因:(4)受贈871,249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3台120,974元、基層訓練站器材設備補助發球機2台194,000元、教育局補助幼兒	-630,677	5,714,399	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
							園增設2歲專班整修工程爐灶及消毒櫃等設備308,770元。(1)增置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1,021,273元。減少數原因:(5)報廢：飲水機1台冷氣機3台及發球機			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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 電腦軟體	142,593		19,200	(1)	105,000	(11)	等設備348,854元。 本年度變動之增加數原因:(1)增置19,200元:SMART APP Creator3.0軟體1套19,200元。本年度變動之減少數原因:(11)無形資產攤銷:截至108年9月止累計攤銷金額105,000元。	56,793	1.因電腦軟體不入財產系統，另依規定辦理。2.截至108年9月止累計攤銷金額105,000元。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
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

40501626-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	100.00				
機械及設備		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	飲水機採購節餘款1,976元。	
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
 中華民國 108 年 9 月份

40501626-15

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	36,000	19,200	53.33	19,200		-16,800	-46.67	電腦軟體使用年限未逾2年移列軟體服務費16,800元。	將儘速辦理驗收及後續結算等作業。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	19,200	53	19,200		-16,800	-46.67		
522 購置權利												
54 遞延支出	11,262,000		11,262,000	11,262,000	8,024,236	71.25	8,024,236		-3,237,764	-28.75	游泳池屋頂更新及鋼構防鏽整修工程6月27日開工，因雨庇打除暨結構補強變更設計，已於9月25日完工。教育局統籌款-生態綠籬友善圍牆設置工程1,684,494元、幼兒園增設2歲專班整修工程2,222,499元。	
541 遞延修繕房屋建築支出	11,262,000		11,262,000	11,262,000	8,024,236	71	8,024,236		-3,237,764	-28.75		
542 其他遞延支出												
總 計	11,298,000		11,298,000	11,298,000	8,043,436	71.19	8,043,436		-3,254,564	-28.81		