

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 109 年 3 月份

主辦會計人員 張秀靜



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 次  
中華民國 109 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 頁
五、長期負債變動表.....	第 - 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
七、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.....	第 7 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 頁
九、差額解釋表等(附錄) .....	第 8 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 109 年 3 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	130,083,000	9,231,291	9,700,000	-468,709	-4.83	42,870,825	43,320,500	-449,675	-1.04
勞務收入	43	255,000								
服務收入	431	255,000								
財產收入	45	1,361,000	500		500		1,060,710	1,044,500	16,210	1.55
財產處分收入	451	21,000						4,500	-4,500	-100.00
租金收入	452	960,000					969,660	960,000	9,660	1.01
權利金收入	453	150,000								
其他財產收入	45Y	230,000	500		500		91,050	80,000	11,050	13.81
政府撥入收入	46	126,098,000	9,230,000	9,230,000			41,801,000	41,801,000		
公庫撥款收入	462	126,098,000	9,230,000	9,230,000			41,801,000	41,801,000		
教學收入	4S	2,082,000		400,000	-400,000	-100.00		400,000	-400,000	-100.00
學雜費收入	4S1	2,082,000		400,000	-400,000	-100.00		400,000	-400,000	-100.00
其他收入	4Y	287,000	791	70,000	-69,209	-98.87	9,115	75,000	-65,885	-87.85
雜項收入	4YY	287,000	791	70,000	-69,209	-98.87	9,115	75,000	-65,885	-87.85
基金用途	5	131,207,000	9,413,659	9,700,000	-286,341	-2.95	41,466,711	43,320,500	-1,853,789	-4.28
國民教育計畫	53	100,678,000	7,689,349	8,019,020	-329,671	-4.11	33,541,234	34,679,594	-1,138,360	-3.28
學前教育計畫	54	10,677,000	753,365	807,480	-54,115	-6.70	3,674,040	3,966,495	-292,455	-7.37
一般行政管理計畫	5L	13,825,000	970,945	873,500	97,445	11.16	4,171,684	4,593,411	-421,727	-9.18
建築及設備計畫	5M	6,027,000					79,753	81,000	-1,247	-1.54
購建固定資產		5,991,000					79,753	81,000	-1,247	-1.54
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,124,000	-182,368		-182,368		1,404,114		1,404,114	
期初基金餘額	71	2,092,000					5,790,219	2,092,000	3,698,219	176.78
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	968,000					7,194,333	2,092,000	5,102,333	243.90

※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：1. 財產處分收入：財產報廢變賣收入較預期少致短收。  
2. 其他財產收入：開放場地使用較預期多致超收。  
3. 學雜費收入：幼兒園學雜費收入因延後開學尚未提撥市庫所致。  
3. 雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期減少所致。

## 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109年3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	9,121,355,026	100.00	負 債	2	9,114,160,693	99.92
流動資產	11	13,628,279	0.15	流動負債	21	9,883,396	0.11
現金	111	12,256,079	0.13	應付款項	212	9,883,396	0.11
銀行存款	1112	12,176,079	0.13	應付代收款	2123	9,883,396	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,198,373	0.06	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,065,922	0.07	其他負債	22	9,104,277,297	99.81
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	802,977	0.01	什項負債	221	9,104,277,297	99.81
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	108,807	0.00	存入保證金	2211	1,892,500	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,369,380	0.02
預付款項	115	1,372,200	0.02	應付代管資產	2214	9,101,015,417	99.78
預付費用	1154	1,372,200	0.02	基金餘額	3	7,194,333	0.08
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,913,140	0.02	基金餘額	31	7,194,333	0.08
準備金	124	1,913,140	0.02	基金餘額	311	7,194,333	0.08
				累積餘額	3111	5,790,219	0.06
				本期賸餘	3112	1,404,114	0.02
				合計：		9,121,355,026	

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109年3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	1,369,380	0.02				
其他準備金	124Y	543,760	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	543,760	0.01				
其他資產	13	9,105,813,607	99.83				
什項資產	131	9,105,813,607	99.83				
暫付及待結轉帳項	1315	4,798,190	0.05				
代管資產	1316	9,101,015,417	99.78				
代管資產-土地改良物	1316-0	59,490	0.00				
代管資產-土地	1316-1	9,040,973,956	99.12				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,852,397	0.24				
代管資產-其他政府	1316-3	38,129,574	0.42				
合計：		9,121,355,026					

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

40501626-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 3 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				7,689,349	8,019,020	-329,671	-4.11
		累計數				33,541,234	34,679,594	-1,138,360	-3.28
學前教育計畫		本月數				753,365	807,480	-54,115	-6.70
		累計數				3,674,040	3,966,495	-292,455	-7.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501626-5

中華民國 109 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	39,733,476	-27,788,600	703,925	1,285,230	-498,368	10,865,203
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,601,000	-1,935,858			-113,874	2,551,268
房屋及建築	298,197	-92,607			-1,845	203,745
機械及設備	18,505,196	-15,659,889	55,000		-350,910	2,549,397
交通及運輸設備	2,294,432	-1,488,522		17,558	-43,031	745,321
雜項設備	13,986,241	-8,611,724	648,925	1,259,291	11,292	4,775,443
購建中固定資產						
電腦軟體	48,410			8,381		40,029
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一.機械及設備：增加數計55,000元，變動原因為：(1)受贈：課後社團新購數位看板1台55,000元。

二、交通及運輸設備：減少數計17,558元，變動原因為：(1)撥出：對講機1台17,558元。

三、雜項設備：1.增加數計648,925元，變動原因為：(1)增置79,753元：汰換飲水機1台22,753元、汰換碎紙機1台13,000元、汰換蒸飯箱2台30,000元、新購空氣清淨機1台14,000元。(2)受贈569,172：遊戲場整修工程之設備實木平台1座535,000元、課後照顧購置冷氣機1台34,172元。2.減少數計1,259,291元，變動原因為：(1)撥出：冷氣機等26項設備1,259,291元。

四、電腦軟體：1.減少數計8,381元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年3月止累計攤銷金額8,381元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,910,000			1,910,000									
機械及設備		1,910,000			1,910,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		60,000			60,000									
交通及運輸設備		60,000			60,000									
購建中固定資產														
雜項設備		151,000			151,000	81,000	79,753		79,753	98.46	-1,247	-1.54		
雜項設備		151,000			151,000	81,000	79,753		79,753	98.46	-1,247	-1.54		
購建中固定資產														
總計		2,121,000			2,121,000	81,000	79,753		79,753	98.46	-1,247	-1.54		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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 109 年 3 月份

40501626-7

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			
					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	3,870,000		3,870,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	3,870,000		3,870,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,906,000		3,906,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,198,373	5,742,133	-543,760	差額543,760元係為其他準備金。