

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 5 月份

主辦會計人員 張秀靜

會計室主任
張秀靜

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 次
中華民國 109 年 5 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 5-6 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 7 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 8 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 9 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 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		實際數	預算數	比較增減		
					金額	%			金額	%	
基金來源	4	130,083,000	8,161,568	8,629,500	-467,932	-5.42	59,204,839	59,961,720	-756,881	-1.26	
勞務收入	43	255,000									
服務收入	431	255,000									
財產收入	45	1,361,000	200	5,500	-5,300	-96.36	1,060,910	1,070,000	-9,090	-0.85	
財產處分收入	451	21,000		5,500	-5,500	-100.00		10,000	-10,000	-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	200		200		91,250	100,000	-8,750	-8.75	
政府撥入收入	46	126,098,000	8,128,277	8,024,000	104,277	1.30	57,920,997	57,816,720	104,277	0.18	
公庫撥款收入	462	126,098,000	8,024,000	8,024,000			57,816,720	57,816,720			
政府其他撥入收入	46Y		104,277		104,277		104,277		104,277		
教學收入	4S	2,082,000	20,685	600,000	-579,315	-96.55	196,120	1,000,000	-803,880	-80.39	
學雜費收入	4S1	2,082,000	20,685	600,000	-579,315	-96.55	196,120	1,000,000	-803,880	-80.39	
其他收入	4Y	287,000	12,406		12,406		26,812	75,000	-48,188	-64.25	
雜項收入	4YY	287,000	12,406		12,406		26,812	75,000	-48,188	-64.25	
基金用途	5	131,207,000	9,885,347	8,629,500	1,255,847	14.55	60,930,473	61,085,720	-155,247	-0.25	
國民教育計畫	53	100,678,000	7,091,812	6,927,000	164,812	2.38	48,041,063	48,911,594	-870,531	-1.78	
學前教育計畫	54	10,677,000	727,935	780,000	-52,065	-6.68	5,143,590	5,612,715	-469,125	-8.36	
一般行政管理計畫	5L	13,825,000	913,400	922,500	-9,100	-0.99	6,513,867	6,480,411	33,456	0.52	
建築及設備計畫	5M	6,027,000	1,152,200		1,152,200		1,231,953	81,000	1,150,953	1,420.93	
購建固定資產		5,991,000	1,152,200		1,152,200		1,231,953	81,000	1,150,953	1,420.93	
其他		36,000									
本期賸餘(短純)	6	-1,124,000	-1,723,779		-1,723,779		-1,725,634	-1,124,000	-601,634	53.53	
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					4,064,585	968,000	3,096,585	319.90	

※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10,000元。
2. 政府其他撥入收入：108學年度寒假及第2學期攜手班經費(RA9251)104,277元。
3. 學雜費收入：幼兒園學雜費補助款尚未撥入，致較預期短收803,880元。
4. 雜項收入：數位學生證收入及圖說費較預期減少致短少48,188元。
5. 建築及設備計畫：教育局統籌款-幼兒園遊戲場汰換整修工程1,152,200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	9,117,123,956	100.00	負債	2	9,113,059,371	99.96
流動資產	11	12,494,132	0.14	流動負債	21	8,708,452	0.10
現金	111	12,265,956	0.13	應付款項	212	8,708,452	0.10
銀行存款	1112	12,185,956	0.13	應付代收款	2123	8,708,452	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,473,660	0.04	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,787,497	0.09	其他負債	22	9,104,350,919	99.86
銀行存款-代繳費款	1112-6	815,992	0.01	什項負債	221	9,104,350,919	99.86
專戶				存入保證金	2211	2,097,500	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	108,807	0.00	應付退休及離職金	2213	1,373,376	0.02
戶				應付代管資產	2214	9,100,880,043	99.82
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	4,064,585	0.04
預付款項	115	228,176	0.00	基金餘額	31	4,064,585	0.04
預付費用	1154	228,176	0.00	基金餘額	311	4,064,585	0.04
投資、長期應收款項、貸	12	1,656,125	0.02	累積餘額	3111	5,790,219	0.06
款及準備金				本期短絀	3113	-1,725,634	-0.02
準備金	124	1,656,125	0.02	合計：		9,117,123,956	

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	1,373,376	0.02				
其他準備金	124Y	282,749	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	282,749	0.00				
其他資產	13	9,102,973,699	99.84				
什項資產	131	9,102,973,699	99.84				
暫付及待結轉帳項	1315	2,093,656	0.02				
代管資產	1316	9,100,880,043	99.82				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,580	0.00				
代管資產-土地	1316-1	9,040,973,956	99.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,719,933	0.24				
代管資產-其他政府	1316-3	38,129,574	0.42				
合計：		9,117,123,956					

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 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
		本月數				7,091,812	6,927,000	164,812 2.38
國民教育計畫		累計數				48,041,063	48,911,594	-870,531 -1.78
學前教育計畫		本月數				727,935	780,000	-52,065 -6.68
		累計數				5,143,590	5,612,715	-469,125 -8.36

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
 中華民國 109 年 5 月份

40501626-5

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		
資產						
非理財目的之長期投資	39,733,476	-27,788,600	816,925	4,029,846	1,667,448	10,399,403
土地						
土地改良物	4,601,000	-1,935,858			-189,790	2,475,352
房屋及建築	298,197	-92,607			-3,075	202,515
機械及設備	18,505,196	-15,659,889	153,000	2,126,623	1,528,306	2,399,990
交通及運輸設備	2,294,432	-1,488,522		61,758	-31,339	712,813
雜項設備	13,986,241	-8,611,724	663,925	1,827,496	363,346	4,574,292
購建中固定資產						
電腦軟體	48,410			13,969		34,441
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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
中華民國 109 年 5 月份

40501626-6

一、機械及設備：

- 1.增加數計153,000元，變動原因為：(1)受贈：課後社團新購數位看板1台55,000元、捐款新購圖書教具滅菌機1台98,000元。
- 2.減少數計2,126,623元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等16項2,126,623元。

二、交通及運輸設備：

- 1.減少數計61,758元，變動原因為：(1)報廢：廣播控制機等2項44,200元。(2)撥出：對講機1台17,558元。

三、雜項設備：

- 1.增加數計663,925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584,172：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、捐款汰換蒸飯箱1台15,000元。
- 2.減少數計1,827,496元，變動原因為：(1)報廢：投影機等9項568,205元。(2)撥出：冷氣機等26項設備1,259,291元。

四、電腦軟體：

- 1.減少數計13,969元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷金額13,969元。
- 2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫															
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	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

40501626-8

中華民國 109 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					
					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		1,152,200		1,152,200		1,152,200				
541 遞延修繕房屋建築支	3,870,000		3,870,000		1,152,200		1,152,200		1,152,200		教育局統籌款-幼兒園遊戲場汰換整修工程1,152,200元。		
542 其他遞延支出													
總計	3,906,000		3,906,000		1,152,200	0.00	1,152,200		1,152,200	0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
3,473,660	3,756,409	-282,749	差額282,749元係為其他準備金。