

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 110 年 5 月份

主辦會計人員 張秀靜



機關長官 李嗣蕙



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 110 年 5 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1 -2 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....		第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....		第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 7 -8 頁
五、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 9 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14-15 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		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	122,251,000	9,088,355	9,842,811	-754,456	-7.67	60,398,026	60,529,402	-131,376	-0.22
勞務收入	3,000					0	0	0	0
服務收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	1,651,000		10,000	-10,000	-100.00	1,468,346	1,419,000	49,346	3.48
財產處分收入	87,000	0	0	0	0	0	0	0	0
租金收入	1,286,000	0	0	0	0	1,299,660	1,286,000	13,660	1.06
權利金收入	33,000	0	0	0	0	0	33,000	-33,000	-100.00
其他財產收入	245,000	0	10,000	-10,000	-100.00	168,686	100,000	68,686	68.69
政府撥入收入	118,228,000	9,052,811	9,052,811			58,529,626	57,985,402	544,224	0.94
公庫撥款收入	118,228,000	9,052,811	9,052,811	0	0	57,985,402	57,985,402	0	0
政府其他撥入收入		0	0	0	0	544,224	0	544,224	0
教學收入	2,082,000		780,000	-780,000	-100.00	174,450	1,040,000	-865,550	-83.23
學雜費收入	2,082,000	0	780,000	-780,000	-100.00	174,450	1,040,000	-865,550	-83.23
其他收入	287,000	35,544		35,544	0	225,604	85,000	140,604	165.42
雜項收入	287,000	35,544	0	35,544	0	225,604	85,000	140,604	165.42
基金用途	124,974,000	9,808,779	9,842,811	-34,032	-0.35	61,250,325	63,252,402	-2,002,077	-3.17
國民教育計畫	99,342,000	7,668,065	7,585,000	83,065	1.10	49,378,820	49,564,956	-186,136	-0.38
學前教育計畫	10,692,000	767,475	783,000	-15,525	-1.98	5,241,833	5,591,035	-349,202	-6.25
一般行政管理計畫	13,833,000	893,239	958,000	-64,761	-6.76	6,077,745	7,025,411	-947,666	-13.49
建築及設備計畫	1,107,000	480,000	516,811	-36,811	-7.12	551,927	1,071,000	-519,073	-48.47
購建固定資產	1,071,000	480,000	516,811	-36,811	-7.12	551,927	1,071,000	-519,073	-48.47
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-2,723,000	-720,424		-720,424		-852,299	-2,723,000	1,870,701	-68.70
期初基金餘額	4,666,000					3,293,932	4,666,000	-1,372,068	-29.41
解繳公庫									
期末基金餘額	1,943,000					2,441,633	1,943,000	498,633	25.66

※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 110 年 5 月份

1. 權利金收入：游泳池委外權利金收入較預期減少所致。
2. 其他財產收入：教職員工停車及場地出借收入等較預期增加所致。
3. 政府其他撥入收入：
教育部補助544,224元：
 - (1)109學年度暑假及第1學期攜手班經費(RA9255)3,404元。
 - (2)精進國中小教學品質輔導團運作經費(RA9347)54,000元。
 - (3)國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(RA9347)28,408元。
 - (4)協同游泳教學教練經費(RA9774)15,360元。
 - (5)109-1課後照顧鐘點費差額及弱勢補助(RA9351)375,452元。
 - (6)109學年度教保輔導團經費(RA9403)48,000元。
 - (7)109學年度公私立幼兒園輔導-基礎評鑑輔導經費(RA9432)19,600元。
4. 學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
5. 雜項收入：數位學生證收入及影印卡等較預期增加所致。
6. 一般行政管理計畫：人事費核實支用較預期減少所致。
7. 建築及設備計畫：主要係汰換電腦設備等已分配未執行數516,811元，其中電腦設備皆已交貨，因疫情影響尚未安裝，將俟驗收後辦理核銷程序，俾提升預算執行成效。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				7,668,065	7,585,000	83,065 1.10
國民教育計畫		累計數				49,378,820	49,564,956	-186,136 -0.38
學前教育計畫		本月數				767,475	783,000	-15,525 -1.98
		累計數				5,241,833	5,591,035	-349,202 -6.25

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 110 年 5 月份

40501626-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,601,000	-2,391,354			-189,790	2,019,856	
房屋及建築	298,197	-99,987			-3,075	195,135	
機械及設備	18,764,224	-15,223,698	370,290		-654,630	3,256,186	
交通及運輸設備	2,852,674	-1,657,667	480,000		-125,531	1,549,476	
雜項設備	13,313,138	-8,970,328	135,907		-518,196	3,960,521	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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 110 年 5 月份

40501626-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利							
電腦軟體	49,465			14,332		35,133	係因電腦軟體不入財產管理系統。
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 110 年 5 月份

40501626-6

一、機械及設備：

1.增加數計370,290元，變動原因為：

(1)增置：汰換跑馬燈1台54,000元。

(2)撥入316,290元：教育局撥入讀卡機3台38,850元、核心交換器2台92,480元、邊際交換器2台73,984元、Poe交換器4台110,976元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計480,000元，變動原因為：

(1)增置：汰換禮堂LED天井燈15盞及游泳池LED天井燈12盞計480,000元。

三、雜項設備：

1.增加數計135,907元，變動原因為：

(1)增置：汰換電冰箱1台17,927元。

(2)撥入：教育局撥入20U機櫃4台92,480元。

(3)受贈25,500元：課後照顧購置晾畫架1台12,500元、碎紙機1台13,000元。

四、電腦軟體：

1.減少數計14,332元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額14,332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 110 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	516,000				516,000	516,000	54,000		54,000	10.47	-462,000	-89.53		
機械及設備	516,000				516,000	516,000	54,000		54,000	10.47	-462,000	-89.53	汰換電腦等設備皆已交貨，因疫情影響尚未安裝。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備	480,000				480,000	480,000	480,000		480,000	100.00				
交通及運輸設備	480,000				480,000	480,000	480,000		480,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備	75,000				75,000	75,000	17,927		17,927	23.90	-57,073	-76.10		
雜項設備	75,000				75,000	75,000	17,927		17,927	23.90	-57,073	-76.10	購置安全跳箱及桌球桌，因疫情影響尚未交貨。	
購建中固定資產														

※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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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															
總 計		1,071,000			1,071,000	1,071,000	551,927		551,927	51.53	-519,073	-48.47			

※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

40501626-9

中華民國 110 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									
522 購置權利			36,000								
54 遷延支出											
541 遷延修繕房屋建築支											
542 其他遷延支出											
總計	36,000		36,000		0.00				0.00		

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,214,130,699	100.00	負債	9,200,672,759	99.85
流動資產	7,653,662	0.08	流動負債	6,920,464	0.08
現金	7,377,326	0.08	應付款項	6,920,464	0.08
銀行存款	7,297,326	0.08	應付代收款	6,920,464	0.08
銀行存款-公庫存款	1,592,379	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,657,647	0.05	其他負債	9,193,752,295	99.78
銀行存款-代繳費款	915,057	0.01	什項負債	9,193,752,295	99.78
專戶			存入保證金	933,881	0.01
銀行存款-教育儲蓄	132,243	0.00	應付退休及離職金	1,424,031	0.02
戶			應付代管資產	9,191,394,383	99.75
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	276,336	0.00	淨資產	13,457,940	0.15
預付費用	276,336	0.00	淨資產	13,457,940	0.15
長期貸墊款及準備金	1,916,949	0.02	淨資產	13,457,940	0.15
準備金	1,916,949	0.02	累積餘額	14,829,596	0.16
退休及離職準備金	1,424,031	0.02	本期短绌	-1,371,656	-0.01
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為420,000元，係室內溫水游泳池營運移轉(OT)案初期投資轉備用金保證支票420,000元(駿斯運動事業股份有限公司，到期日113年12月31日)。

2. 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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	492,918	0.01	合計：	9,214,130,699	
其他準備金-其他	492,918	0.01			
固定資產	10,981,174	0.12			
土地改良物	2,019,856	0.02			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-2,581,144	-0.03			
房屋建築及設備	195,135	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-103,062	0.00			
機械及設備	3,256,186	0.04			
機械及設備	19,134,514	0.21			
累計折舊-機械及設備	-15,878,328	-0.17			
交通及運輸設備	1,549,476	0.02			
交通及運輸設備	3,332,674	0.04			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為420,000元，係室內溫水游泳池營運移轉(OT)案初期投資轉備用金保證支票420,000元(駿斯運動事業股份有限公司，到期日113年12月31日)。

2. 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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,783,198	-0.02			
雜項設備	3,960,521	0.04			
雜項設備	13,449,045	0.15			
累計折舊-雜項設備	-9,488,524	-0.10			
無形資產	35,133	0.00			
無形資產	35,133	0.00			
電腦軟體	35,133	0.00			
其他資產	9,193,543,781	99.78			
什項資產	9,193,543,781	99.78			
暫付及待結轉帳項	2,149,398	0.02			
代管資產	9,191,394,383	99.75			
代管資產-土地改良 物	39,120	0.00			
代管資產-土地	9,132,300,540	99.11			
信託代理與保證資產 保證品	420,000 420,000		信託代理與保證負債 應付保證品	420,000 420,000	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為420,000元，係室內溫水游泳池營運移轉(OT)案初期投資轉備用金保證支票420,000元(駿斯運動事業股份有限公司，到期日113年12月31日)。

2. 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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	20,925,149	0.23			
代管資產-其他政府	38,129,574	0.41			
合計：	9,214,130,699				
信託代理與保證資產 保證品	420,000 420,000		信託代理與保證負債 應付保證品	420,000 420,000	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為420,000元，係室內溫水游泳池營運移轉(OT)案初期投資轉備用金保證支票420,000元(駿斯運動事業股份有限公司，到期日113年12月31日)。
 2. 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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		9,101,355
財產收益		60,832,296
財產孳息收入		1,877,116
財產交易利益		1,299,660
其他財產收入		408,770
政府撥入收入	9,052,811	168,686
公庫撥款收入	9,052,811	58,529,626
政府其他撥入收入		57,985,402
教學收入		544,224
學雜費收入		174,450
其他收入	48,544	174,450
受贈收入	13,000	251,104
雜項收入	35,544	25,500
支出	9,636,424	225,604
人事支出	8,463,861	62,203,952
人事支出	8,463,861	57,972,755
業務支出	852,768	57,972,755
業務支出	852,768	2,687,693
折舊、折耗及攤銷	307,645	2,687,693
固定資產折舊	304,779	1,505,554
無形資產攤銷	2,866	1,491,222
其他支出	12,150	14,332
其他支出	12,150	37,950
		37,950

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區福林國民小學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-535,069	-1,371,656
期初淨資產		14,829,596
解繳公庫		
期末淨資產		13,457,940

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	60,398,026	434,270	60,832,296	收入
財產收入	1,468,346	408,770	1,877,116	財產收益
政府撥入收入	58,529,626		58,529,626	政府撥入收入
教學收入	174,450		174,450	教學收入
其他收入	225,604	25,500	251,104	其他收入
基金用途	61,250,325	953,627	62,203,952	支出
用人費用	57,972,755		57,972,755	人事支出
服務費用	1,333,791	1,353,902	2,687,693	業務支出
材料及用品費	908,243	-908,243		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	445,659	-445,659		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	551,927	-551,927		
其他支出	37,950	1,505,554	1,505,554	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-852,299	-519,357	37,950	其他支出
期初基金餘額	3,293,932	11,535,664	-1,371,656	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			14,829,596	期初淨資產
期末基金餘額	2,441,633	11,016,307	13,457,940	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 5 月份

40501626-17

- 一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」其中40萬8,770元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
- 二、其他收入：會計收支欄「其他收入」其中2萬5,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、預算執行數欄「服務費用」133萬3,791元與會計收支欄「業務支出」268萬7,693元間之調整數135萬3,902元，係「材料及用品費」90萬8,243元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬5,659元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」150萬5,554元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
- 五、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」55萬1,927元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
1,592,379	2,085,297	-492,918	差額492,918元係為其他準備金。