

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 8 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 8 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 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	9,927,568	9,734,339	193,229	1.99	93,145,026	89,979,451	3,165,575	3.52
勞務收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	1,651,000	13,681	10,000	3,681	36.81	1,480,927	1,489,000	-8,073	-0.54
財產處分收入	87,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	1,286,000	0	0	0		1,299,660	1,286,000	13,660	1.06
權利金收入	33,000	13,681	0	13,681		13,681	33,000	-19,319	-58.54
其他財產收入	245,000	0	10,000	-10,000	-100.00	167,586	140,000	27,586	19.70
政府撥入收入	118,228,000	9,720,121	9,624,339	95,782	1.00	89,250,272	87,242,451	2,007,821	2.30
公庫撥款收入	118,228,000	9,624,339	9,624,339	0		87,242,451	87,242,451	0	
政府其他撥入收入		95,782	0	95,782		2,007,821	0	2,007,821	
教學收入	2,082,000	163,535		163,535		2,113,130	1,040,000	1,073,130	103.19
學雜費收入	2,082,000	163,535	0	163,535		2,113,130	1,040,000	1,073,130	103.19
其他收入	287,000	30,231	100,000	-69,769	-69.77	300,697	205,000	95,697	46.68
雜項收入	287,000	30,231	100,000	-69,769	-69.77	300,697	205,000	95,697	46.68
基金用途	124,974,000	9,704,376	9,734,339	-29,963	-0.31	90,381,507	92,702,451	-2,320,944	-2.50
國民教育計畫	99,342,000	8,004,294	7,798,806	205,488	2.63	72,179,420	73,469,072	-1,289,652	-1.76
學前教育計畫	10,692,000	766,940	864,533	-97,593	-11.29	7,526,211	8,110,088	-583,877	-7.20
一般行政管理計畫	13,833,000	933,142	1,035,000	-101,858	-9.84	9,631,138	10,016,291	-385,153	-3.85
建築及設備計畫	1,107,000		36,000	-36,000	-100.00	1,044,738	1,107,000	-62,262	-5.62
購建固定資產	1,071,000		36,000	-36,000	-100.00	1,044,738	1,071,000	-26,262	-2.45
其他	36,000		36,000				36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,723,000	223,192		223,192		2,763,519	-2,723,000	5,486,519	-201.49
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					6,057,451	1,943,000	4,114,451	211.76

※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 110 年 8 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少所致。
2. 財產處分收入：財產報廢殘值收入較預期減少所致。
3. 權利金收入：游泳池委外權利金收入較預期減少所致。
4. 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。
5. 政府其他撥入收入：
教育部補助2,007,821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)20,528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。
 - (8)109學年度藝起來尋美經費(RA9624)15,450元。
 - (9)109學年度新住民語文開課經費(RA9371)34,937元。
 - (10)109學年度原住民族語開課經費(RA9357)157,482元。
 - (11)109-2無力繳交代收代辦費補助(RA9336)5,540元。
 - (12)109-2幼兒園2-4歲幼兒免學費補助低收及中低收代辦(RA9439)11,633元。
 - (13)109-2學校用書補助(RA0321)4,028元。
 - (14)109年提升國中小學自然科學領域教學設備(RA9380)32,000元。
 - (15)109學年度寒假及第2學期攜手班經費(RA9255)68,561元。
 - (16)110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎補助(RA0439)875,470元。
 - (17)110學年度教保輔導團經費(RA0403)48,000元。
 - (18)109-2課後照顧鐘點費差額補助及弱勢補助(RA9351)218,376元。
6. 學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
7. 雜項收入：數位學生證收入及影印卡等較預期增加所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				8,004,294	7,798,806	205,488	2.63
		累計數				72,179,420	73,469,072	-1,289,652	-1.76
學前教育計畫		本月數				766,940	864,533	-97,593	-11.29
		累計數				7,526,211	8,110,088	-583,877	-7.20

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

40501626-4

中華民國 110 年 8 月份

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	39,878,698	-28,343,034	2,169,838	2,132,578	-348,916	11,224,008	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,601,000	-2,391,354			-303,664	1,905,982	
房屋及建築	298,197	-99,987			-4,920	193,290	
機械及設備	18,764,224	-15,223,698	1,292,587	1,745,838	680,931	3,768,206	
交通及運輸設備	2,852,674	-1,657,667	480,000	73,612	-174,300	1,427,095	
雜項設備	13,313,138	-8,970,328	397,251	292,663	-546,963	3,900,435	
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

40501626-5

中華民國 110 年 8 月份

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 其他	49,465			20,465		29,000	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501626-6

中華民國 110 年 8 月份

一、機械及設備：

1.增加數計1,292,587元，變動原因為：

(1)增置515,811元：汰換跑馬燈1台54,000元、新購筆記型電腦7台192,500元、新購桌上型電腦主機含螢幕7台171,311元、網路附加儲存系統1台58,000元及充電櫃2台40,000元。

(2)撥入776,776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、無線網路控制器1台200,000元、防毒主機1台81,000元、頭戴式顯示器(VR)1具179,486元。

2.減少數計1,745,838元，變動原因為：

(1)報廢1,745,838元：個人電腦11臺485,666元、不斷電供應系統等26項1,260,172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。

2.減少數計73,612元，變動原因為：

(1)報廢：強力放大器等4項73,612元。

三、雜項設備：

1.增加數計397,251元，變動原因為：

(1)增置48,927元：汰換電冰箱1台17,927元、安全跳箱2組31,000元。

(2)撥入：教育局撥入20U機櫃4台92,480元。

(3)受贈255,844元：課後照顧購置晾畫架1台12,500元、碎紙機1台13,000元、電冰箱1台17,345元、幼兒園課後留園開辦費購置戶外移動式儲藏屋1組15,999元、體育局補助110年基層競技運動選手訓練站雙輪發球機1台99,000元及守備發球機1台98,000元。

2.減少數計292,663元，變動原因為：

(1)報廢：電視機等9項292,663元。

四、電腦軟體：

1.減少數計20,465元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額20,465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

40501626-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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		516,000			516,000	516,000	515,811		515,811	99.96	-189	-0.04		
機械及設備		516,000			516,000	516,000	515,811		515,811	99.96	-189	-0.04		
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	48,927		48,927	65.24	-26,073	-34.76	主要係新購桌球桌單價未達1萬元移列設備零件。	
雜項設備		75,000			75,000	75,000	48,927		48,927	65.24	-26,073	-34.76		
購建中固定資產														
總計		1,071,000			1,071,000	1,071,000	1,044,738		1,044,738	97.55	-26,262	-2.45		

※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 110 年 8 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	36,000					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,215,955,549	100.00	負 債	9,198,674,090	99.81
流動資產	10,442,562	0.11	流動負債	5,124,862	0.06
現金	10,222,562	0.11	應付款項	5,124,862	0.06
銀行存款	10,142,562	0.11	應付代收款	5,124,862	0.06
銀行存款-公庫存款	5,191,953	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,929,335	0.04	其他負債	9,193,549,228	99.76
銀行存款-代繳費款	889,028	0.01	什項負債	9,193,549,228	99.76
專戶			存入保證金	927,881	0.01
銀行存款-教育儲蓄	132,246	0.00	應付退休及離職金	1,430,025	0.02
戶			應付代管資產	9,191,191,322	99.73
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	220,000	0.00	淨資產	17,281,459	0.19
預付費用	220,000	0.00	淨資產	17,281,459	0.19
長期貸墊款及準備金	1,995,523	0.02	淨資產	17,281,459	0.19
準備金	1,995,523	0.02	累積餘額	14,829,596	0.16
退休及離職準備金	1,430,025	0.02	本期賸餘	2,451,863	0.03

信託代理與保證資產 420,000

保證品 420,000

信託代理與保證負債 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	565,498	0.01	合計：	9,215,955,549	
其他準備金-其他	565,498	0.01			
固定資產	11,195,008	0.12			
土地改良物	1,905,982	0.02			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-2,695,018	-0.03			
房屋建築及設備	193,290	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-104,907	0.00			
機械及設備	3,768,206	0.04			
機械及設備	18,310,973	0.20			
累計折舊-機械及設備	-14,542,767	-0.16			
交通及運輸設備	1,427,095	0.02			
交通及運輸設備	3,259,062	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8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	-1,831,967	-0.02			
雜項設備	3,900,435	0.04			
雜項設備	13,417,726	0.15			
累計折舊-雜項設備	-9,517,291	-0.10			
無形資產	29,000	0.00			
無形資產	29,000	0.00			
電腦軟體	29,000	0.00			
其他資產	9,192,293,456	99.74			
什項資產	9,192,293,456	99.74			
暫付及待結轉帳項	1,102,134	0.01			
代管資產	9,191,191,322	99.73			
代管資產-土地改良物	34,755	0.00			
代管資產-土地	9,132,300,540	99.09			

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8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	20,726,453	0.22			
代管資產-其他政府	38,129,574	0.41			
合計：	9,215,955,549				

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

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,927,312	83,882,072
財產收益	197,000	2,073,016
財產孳息收入		1,299,660
財產交易利益		408,770
其他財產收入	197,000	364,586
政府撥入收入	10,663,123	79,530,151
公庫撥款收入	9,520,350	77,618,112
政府其他撥入收入	1,142,773	1,912,039
教學收入	1,051,190	1,949,595
學雜費收入	1,051,190	1,949,595
其他收入	15,999	329,310
受贈收入	15,999	58,844
雜項收入		270,466
支出	9,295,210	81,757,707
人事支出	8,271,755	75,364,002
人事支出	8,271,755	75,364,002
業務支出	699,108	4,221,359
業務支出	699,108	4,221,359
財產損失	21,122	21,122
財產交易損失	21,122	21,122
折舊、折耗及攤銷	301,693	2,104,192
固定資產折舊	299,827	2,085,127
無形資產攤銷	1,866	19,065
其他支出	1,532	47,032
其他支出	1,532	47,032

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7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)	2,632,102	2,124,365
期初淨資產		14,829,596
解繳公庫		
期末淨資產		16,953,961

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	93,145,026	1,125,100	94,270,126	收入
財產收入	1,480,927	1,066,256	2,547,183	財產收益
政府撥入收入	89,250,272		89,250,272	政府撥入收入
教學收入	2,113,130		2,113,130	教學收入
其他收入	300,697	58,844	359,541	其他收入
基金用途	90,381,507	1,436,756	91,818,263	支出
用人費用	84,509,730		84,509,730	人事支出
服務費用	2,782,270	1,956,063	4,738,333	業務支出
材料及用品費	1,343,689	-1,343,689		
稅捐及規費(強制費)	13,681	-13,681		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	598,693	-598,693		
		21,122	21,122	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,044,738	-1,044,738		
		2,460,372	2,460,372	折舊、折耗及攤銷
其他	88,706		88,706	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,763,519	-311,656	2,451,863	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,293,932	11,535,664	14,829,596	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,057,451	11,224,008	17,281,459	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

- 一、財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」其中106萬6,256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、用途及餘絀表表達，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5萬8,844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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、預算執行數欄「服務費用」278萬2,270元與會計收支欄「業務支出」473萬8,333元間之調整數195萬6,063元，係「材料及用品費」134萬3,689元、「稅捐及規費」1萬3,681元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」59萬8,693元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「財產損失」2萬 1,122元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，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」104萬4,738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。
- 六、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」246萬372元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
5,191,953	5,757,451	-565,498	差額565,498元係為其他準備金。