

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....		第 4-5	頁
三、長期負債明細表.....		第 --	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 6	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 7	頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 --	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 8-11	頁
二、收入支出表.....		第 12	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 13-14	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 15	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 1 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	132,240,000	23,793,258	23,704,040	89,218	0.38	23,793,258	23,704,040	89,218	0.38
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	1,660,000	330,000	370,000	-40,000	-10.81	330,000	370,000	-40,000	-10.81
財產處分收入	87,000	0	0	0	0	0	0	0	0
租金收入	1,290,000	330,000	330,000	0	0	330,000	330,000	0	0
權利金收入	33,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	250,000	0	40,000	-40,000	-100.00	0	40,000	-40,000	-100.00
政府撥入收入	128,208,000	23,462,298	23,334,040	128,258	0.55	23,462,298	23,334,040	128,258	0.55
公庫撥款收入	128,208,000	23,334,040	23,334,040	0	0	23,334,040	23,334,040	0	0
政府其他撥入收入		128,258	0	128,258		128,258	0	128,258	
教學收入	2,082,000								
學雜費收入	2,082,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	287,000	960		960		960		960	
雜項收入	287,000	960	0	960		960	0	960	
基金用途	131,936,000	22,848,485	23,704,040	-855,555	-3.61	22,848,485	23,704,040	-855,555	-3.61
國民教育計畫	100,134,000	18,257,460	18,770,450	-512,990	-2.73	18,257,460	18,770,450	-512,990	-2.73
學前教育計畫	11,073,000	2,286,750	2,350,934	-64,184	-2.73	2,286,750	2,350,934	-64,184	-2.73
一般行政管理計畫	13,649,000	2,304,275	2,582,656	-278,381	-10.78	2,304,275	2,582,656	-278,381	-10.78
建築及設備計畫	7,080,000								
購建固定資產	7,044,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	304,000	944,773		944,773		944,773		944,773	
期初基金餘額	571,000					1,332,785	571,000	761,785	133.41
解繳公庫									
期末基金餘額	875,000					2,277,558	571,000	1,706,558	298.87

※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 111 年 1 月份

1. 其他財產收入：教職員工停車收人較預期減少所致。

2. 政府其他撥入收入：

教育部補助128,258元

(1)110學年度教保輔導團經費(RA0403)48,000元。

(2)110學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(RA0315)2,589元。

(3)110學年度輔導團團務運作經費(RA0315)24,000元。

(4)110學年度學校本位國際教育精進計畫-國際交流經費(RA0C38)40,000元。

(5)110學年度暑假及第1學期攜手班經費(RA0254)2,469元。

(6)110學年度公私立幼兒園輔導-基礎評鑑輔導經費(RA0432)11,200元。

3. 雜項收入：收到以前年度收入較預期增加所致。

4. 一般行政管理計畫：主要係人事費核實支用。

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 111 年 1 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				18,257,460	18,770,450	-512,990 -2.73	
		累計數				18,257,460	18,770,450	-512,990 -2.73	
學前教育計畫		本月數				2,286,750	2,350,934	-64,184 -2.73	
		累計數				2,286,750	2,350,934	-64,184 -2.73	

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,601,000	-2,846,850			-37,958	1,716,192	
房屋及建築	298,197	-107,367			-615	190,215	
機械及設備	19,779,085	-15,252,430			-135,105	4,391,550	
交通及運輸設備	3,269,502	-1,976,085			-35,797	1,257,620	
雜項設備	13,500,078	-9,914,839			-93,245	3,491,994	
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：一、電腦軟體：

- 1.減少數計2,100元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,100元。
- 2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	60,300			2,100		58,200	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、電腦軟體：

- 1.減少數計2,100元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,100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 111 年 1 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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	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		544,000			544,000											
機械及設備		544,000			544,000											
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		194,000			194,000											
雜項設備		194,000			194,000											
購建中固定資產																
總 計		738,000			738,000											

※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 111 年 1 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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	本 年 度 法 定 預 算 數	以 前 年 度 保 留 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數			比 較 增 減					
					實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	%	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 遲延支出	6,306,000		6,306,000										
541 遲延修繕房屋建築支	6,306,000		6,306,000										
542 其他遜延支出													
總 計	6,342,000		6,342,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,213,939,775	100.00	負債	9,200,556,446	99.85
流動資產	8,881,788	0.10	流動負債	7,738,810	0.08
現金	8,581,902	0.09	應付款項	7,738,810	0.08
銀行存款	8,501,902	0.09	應付代收款	7,738,810	0.08
銀行存款-公庫存款	1,155,768	0.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,935,324	0.08	其他負債	9,192,817,636	99.77
銀行存款-代繳費款	278,561	0.00	什項負債	9,192,817,636	99.77
專戶			存入保證金	517,881	0.01
銀行存款-教育儲蓄 戶	132,249	0.00	應付退休及離職金	1,446,837	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	9,190,852,887	99.75
預付款項	299,886	0.00	暫收及待結轉帳項	31	0.00
預付費用	299,886	0.00	淨資產	13,383,329	0.15
長期貸墊款及準備金	2,188,772	0.02	淨資產	13,383,329	0.15
準備金	2,188,772	0.02	淨資產	13,383,329	0.15
退休及離職準備金	1,446,837	0.02	累積餘額	12,743,376	0.14
			本期賸餘	639,953	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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	741,935	0.01	合計：	9,213,939,775	
其他準備金-其他	741,935	0.01			
固定資產	11,047,571	0.12			
土地改良物	1,716,192	0.02			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-2,884,808	-0.03			
房屋建築及設備	190,215	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-107,982	0.00			
機械及設備	4,391,550	0.05			
機械及設備	19,779,085	0.21			
累計折舊-機械及設備	-15,387,535	-0.17			
交通及運輸設備	1,257,620	0.01			
交通及運輸設備	3,269,502	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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 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)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1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	-2,011,882	-0.02			
雜項設備	3,491,994	0.04			
雜項設備	13,500,078	0.15			
累計折舊-雜項設備	-10,008,084	-0.11			
無形資產	58,200	0.00			
無形資產	58,200	0.00			
電腦軟體	58,200	0.00			
其他資產	9,191,763,444	99.76			
什項資產	9,191,763,444	99.76			
暫付及待結轉帳項	910,557	0.01			
代管資產	9,190,852,887	99.75			
代管資產-土地改良 物	27,480	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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
2. 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)。
3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1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	20,395,293	0.22			
代管資產-其他政府	38,129,574	0.41			
合計：	9,213,939,775				
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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
 2. 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)。
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		23,793,258
財產收益	330,000	330,000
財產孳息收入	330,000	330,000
政府撥入收入	23,462,298	23,462,298
公庫撥款收入	23,334,040	23,334,040
政府其他撥入收入	128,258	128,258
其他收入	960	960
雜項收入	960	960
支出	23,153,305	23,153,305
人事支出	22,733,381	22,733,381
人事支出	22,733,381	22,733,381
業務支出	114,999	114,999
業務支出	114,999	114,999
折舊、折耗及攤銷	304,820	304,820
固定資產折舊	302,720	302,720
無形資產攤銷	2,100	2,100
其他支出	105	105
其他支出	105	105
本期賸餘（短絀）	639,953	639,953
期初淨資產		12,743,376
解繳公庫		
期末淨資產		13,383,329

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	23,793,258		23,793,258	收入
財產收入	330,000		330,000	財產收益
政府撥入收入	23,462,298		23,462,298	政府撥入收入
其他收入	960		960	其他收入
基金用途	22,848,485	304,820	23,153,305	支出
用人費用	22,733,381		22,733,381	人事支出
服務費用	31,794	83,205	114,999	業務支出
材料及用品費	37,280	-37,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,925	-45,925		
其他	105	304,820	304,820	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	944,773	-304,820	639,953	其他支出
期初基金餘額	1,332,785	11,410,591	12,743,376	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	2,277,558	11,105,771	13,383,329	解繳公庫
				期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3萬1,794元與會計科目「業務支出」11萬4,999元間之調整數8萬3,205元，係「材料及用品費」3萬7,280元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬5,925元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」30萬4,820元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
1,155,768	1,897,703	-741,935	差額741,935元係為其他準備金。