

40501626

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 6 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 6 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 4-6	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 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
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 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 111 年 6 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	9,364,817	9,237,400	127,417	1.38	73,082,058	71,874,140	1,207,918	1.68
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	24,418	40,000	-15,582	-38.96	1,390,134	1,503,000	-112,866	-7.51
財產處分收入	87,000	0	0	0	0	0	0	0	0
租金收入	1,290,000	0	0	0	0	1,313,916	1,290,000	23,916	1.85
權利金收入	33,000	24,418	0	24,418	24,418	33,000	33,000	-8,582	-26.01
其他財產收入	250,000	0	40,000	-40,000	-100.00	51,800	180,000	-128,200	-71.22
政府撥入收入	128,208,000	9,340,060	9,177,400	162,660	1.77	70,509,116	69,227,140	1,281,976	1.85
公庫撥款收入	128,208,000	9,177,400	9,177,400	0	0	69,227,140	69,227,140	0	0
政府其他撥入收入		162,660	0	162,660		1,281,976	0	1,281,976	
教學收入	2,082,000					1,054,600	1,041,000	13,600	1.31
學雜費收入	2,082,000	0	0	0	0	1,054,600	1,041,000	13,600	1.31
其他收入	287,000	339	20,000	-19,661	-98.31	128,208	103,000	25,208	24.47
雜項收入	287,000	339	20,000	-19,661	-98.31	128,208	103,000	25,208	24.47
基金用途	131,936,000	9,081,503	9,237,400	-155,897	-1.69	71,610,424	71,570,140	40,284	0.06
國民教育計畫	100,134,000	7,315,784	7,429,400	-113,616	-1.53	56,038,795	56,217,050	-178,255	-0.32
學前教育計畫	11,073,000	802,946	811,000	-8,054	-0.99	7,237,547	6,389,434	848,113	13.27
一般行政管理計畫	13,649,000	902,723	987,000	-84,277	-8.54	7,586,918	8,222,156	-635,238	-7.73
建築及設備計畫	7,080,000	60,050	10,000	50,050	500.50	747,164	741,500	5,664	0.76
購建固定資產	7,044,000	24,050	10,000	14,050	140.50	711,164	705,500	5,664	0.80
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000	0	0
本期賸餘(短純)	304,000	283,314		283,314		1,471,634	304,000	1,167,634	384.09
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					2,804,419	875,000	1,929,419	220.51

※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 6 月份

1. 權利金收入：游泳池委外營運權利金收入較預期減少所致。

2. 其他財產收入：場地租借費收入較預期減少所致。

3. 政府其他撥入收入：

教育部補助1,281,976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)23,069元。

(3)110學年度輔導團團務運作經費(RA0315)60,000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。

(7)110-2幼兒園代辦費(RA04393)825,345元。

(8)110-1幼兒園代辦費不足追加經費(RA04393)41,615元。

(9)110學年度口說英語展能樂學計畫充實口說英語教學設備(RA0364)27,750元。

(10)110-1閩客語教學支援人員交通費(RA0262)3,000元。

(11)110-1新住民語開課費(RA0356)36,868元。

(12)110-2學校用書經費(RA1311)2,842元。

(13)補助學校設置樹木解說牌19,760元(RA0722)。

(14)110年防制學生藥物濫用校園宣導經費2,560元(RA0907)。

(15)110-2無力繳交代收代辦費補助6,950元(RA0335)。

(16)110-2幼兒園就學補助代辦費45,916元(RA0439)。

(17)110學年度寒假及第2學期攜手班經費84,632元(RA0254)。

4. 雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預期增加所致。

5. 學前教育計畫：主要係教育部補助110學年度第2學期幼兒園代辦費所致。

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 111 年 6 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				7,315,784	7,429,400	-113,616 -1.53	
		累計數				56,038,795	56,217,050	-178,255 -0.32	
學前教育計畫		本月數				802,946	811,000	-8,054 -0.99	
		累計數				7,237,547	6,389,434	848,113 13.27	

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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 舊(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			-227,748	1,526,402	
房屋及建築	298,197	-107,367			-3,690	187,140	
機械及設備	19,779,085	-15,252,430	757,260		-944,083	4,339,832	
交通及運輸設備	3,269,502	-1,976,085	2,537,393		-438,737	3,392,073	
雜項設備	13,500,078	-9,914,839	140,914		-556,612	3,169,541	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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 舊(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		36,000	12,600		83,700	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學
資本資產明細表
中華民國 111 年 6 月份

40501626-6

一、機械及設備：

1.增加數計757,260元，變動原因為：

(1)增置544,000元：增設電梯無障礙語音播報系統2台98,700元、購置無線基地台5部98,000元、汰換筆記型電腦1部27,500元、汰換桌上型電腦(含顯示器)13部319,800元。

(2)撥入36,000元：教育局補助教師用平板電腦3台36,000元。

(3)受贈177,260元：幼兒園課後留園行政費購置觸控大屏1台80,000元、幼兒園材料費購置短焦投影機1台27,000元、課後照顧行政費購置數位相機1台24,850元、除草設備1組45,410元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計2,537,393元，變動原因為：

(1)受贈：捐款購置棒球隊中型客車1台2,537,393元。

三、雜項設備：

1.增加數計140,914元，變動原因為：

(1)增置140,914元：汰換飲水機6台97,164元、新購沙遊治療設備1組30,000元、110學年度充實口語英語教學設備用圖書1批13,750元。

四、電腦軟體：

1.減少數計12,600元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額12,600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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501626-7

中華民國 111 年 6 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	544,000	544,000		544,000	100.00				100.00		
機械及設備	544,000				544,000	544,000	544,000		544,000	100.00				100.00		
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		14,000		208,000	129,000	140,914		140,914	109.24	11,914	9.24		67.75		
雜項設備	194,000		14,000		208,000	129,000	140,914		140,914	109.24	11,914	9.24	教育部補助110學年度充實口說英語教學設備計畫經費13,750元。	67.75		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501626-8

中華民國 111 年 6 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 總 計		738,000	14,000		752,000	673,000	684,914		684,914	101.77	11,914	1.77		91.08		

※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 6 月份

40501626-9

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	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00			
522 購置權利															
54 遞延支出	6,306,000		6,306,000	32,500	26,250		26,250	80.77	-6,250	-19.23		0.42			
541 遞延修繕房屋建築支	6,306,000		6,306,000	32,500	26,250		26,250	80.77	-6,250	-19.23	係工程管理費核實報支，較預期減少所致。	0.42			
542 其他遞延支出															
總 計	6,342,000		6,342,000	68,500	62,250		62,250	90.88	-6,250	-9.12		0.98			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,511,800,665	100.00	負債	9,496,297,558	99.84
流動資產	10,675,604	0.11	流動負債	7,941,499	0.08
現金	10,395,604	0.11	應付款項	7,941,499	0.08
銀行存款	10,315,604	0.11	應付代收款	7,941,499	0.08
銀行存款-公庫存款	1,587,490	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,614,289	0.08	其他負債	9,488,356,059	99.75
銀行存款-代繳費款	981,571	0.01	什項負債	9,488,356,059	99.75
專戶			存入保證金	1,196,381	0.01
銀行存款-教育儲蓄	132,254	0.00	應付退休及離職金	1,567,512	0.02
戶			應付代管資產	9,485,592,166	99.72
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	280,000	0.00	淨資產	15,503,107	0.16
預付費用	280,000	0.00	淨資產	15,503,107	0.16
長期貸墊款及準備金	2,424,441	0.03	淨資產	15,503,107	0.16
準備金	2,424,441	0.03	累積餘額	12,743,376	0.13
退休及離職準備金	1,567,512	0.02	本期賸餘	2,759,731	0.03
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	856,929	0.01	合計：	9,511,800,665	
其他準備金-其他	856,929	0.01			
固定資產	12,614,988	0.13			
土地改良物	1,526,402	0.02			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-3,074,598	-0.03			
房屋建築及設備	187,140	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-111,057	0.00			
機械及設備	4,339,832	0.05			
機械及設備	20,536,345	0.22			
累計折舊-機械及設備	-16,196,513	-0.17			
交通及運輸設備	3,392,073	0.04			
交通及運輸設備	5,806,895	0.06			
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6月30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	-2,414,822	-0.03			
雜項設備	3,169,541	0.03			
雜項設備	13,640,992	0.14			
累計折舊-雜項設備	-10,471,451	-0.11			
無形資產	83,700	0.00			
無形資產	83,700	0.00			
電腦軟體	83,700	0.00			
其他資產	9,486,001,932	99.73			
什項資產	9,486,001,932	99.73			
暫付及待結轉帳項	409,766	0.00			
代管資產	9,485,592,166	99.72			
代管資產-土地改良 物	24,543	0.00			
代管資產-土地	9,426,890,880	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6月30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	20,064,133	0.21			
代管資產-其他政府	38,612,610	0.41			
合計：	9,511,800,665				
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	9,410,227	75,832,711
財產孳息收入	24,418	1,426,134
財產交易利益	24,418	1,338,334
其他財產收入		36,000
政府撥入收入		51,800
公庫撥款收入	9,340,060	70,509,116
政府其他撥入收入	9,177,400	69,227,140
教學收入	162,660	1,281,976
學雜費收入		1,054,600
其他收入	45,749	1,054,600
受贈收入	45,410	2,842,861
雜項收入	339	2,714,653
支出		128,208
人事支出	9,362,565	73,072,980
人事支出	8,661,372	67,747,672
業務支出	8,661,372	67,747,672
業務支出	344,881	3,009,683
折舊、折耗及攤銷	344,881	3,009,683
固定資產折舊	330,812	2,183,470
無形資產攤銷	328,712	2,170,870
其他支出	2,100	12,600
其他支出	25,500	132,155
其他支出	25,500	132,155

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	47,662	2,759,731
期初淨資產		12,743,376
解繳公庫		
期末淨資產		15,503,107

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 6 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	73,082,058	2,750,653	75,832,711	收入
財產收入	1,390,134	36,000	1,426,134	財產收益
政府撥入收入	70,509,116		70,509,116	政府撥入收入
教學收入	1,054,600		1,054,600	教學收入
其他收入	128,208	2,714,653	2,842,861	其他收入
基金用途	71,610,424	1,462,556	73,072,980	支出
用人費用	67,747,672		67,747,672	人事支出
服務費用	1,374,464	1,635,219	3,009,683	業務支出
材料及用品費	484,369	-484,369		
稅捐及規費(強制費)	24,418	-24,418		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,126,432	-1,126,432		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	747,164	-747,164		
其他	105,905	2,183,470	2,183,470	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,471,634	26,250	132,155	其他支出
期初基金餘額	1,332,785	1,288,097	2,759,731	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		11,410,591	12,743,376	期初淨資產
期末基金餘額	2,804,419	12,698,688	15,503,107	解繳公庫
				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 111 年 6 月份

40501626-17

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」137萬4,464元與會計科目「業務支出」300萬9,683元間之調整數163萬5,219元，係「材料及用品費」48萬4,369元、「稅捐及規費(強制費)」2萬4,418元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」112萬6,432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：

- 會計科目「財產收益」其中3萬6,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」271萬4,653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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」218萬3,470元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」74萬7,164元，其中72萬914元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2萬6,250元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
1,587,490	2,444,419	-856,929	差額856,929元係為其他準備金。