

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 112 年 1 月份

主辦會計人員

張秀靜

會計室
主任
張秀靜

機關長官

李嗣蕙

臺北市士林區福林
國民小學校長
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 112 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 112 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	137,356,000	24,284,028	24,131,250	152,778	0.63	24,284,028	24,131,250	152,778	0.63
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,660,000	50,826	370,000	-319,174	-86.26	50,826	370,000	-319,174	-86.26
財產處分收入	87,000	2,250	0	2,250		2,250	0	2,250	
租金收入	1,290,000	0	330,000	-330,000	-100.00	0	330,000	-330,000	-100.00
權利金收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	250,000	48,576	40,000	8,576	21.44	48,576	40,000	8,576	21.44
政府撥入收入	133,274,000	24,233,202	23,761,250	471,952	1.99	24,233,202	23,761,250	471,952	1.99
公庫撥款收入	133,274,000	23,761,250	23,761,250	0		23,761,250	23,761,250	0	
政府其他撥入收入		471,952	0	471,952		471,952	0	471,952	
教學收入	2,082,000								
學雜費收入	2,082,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	337,000								
雜項收入	337,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	137,447,000	23,831,523	24,131,250	-299,727	-1.24	23,831,523	24,131,250	-299,727	-1.24
國民教育計畫	128,918,000	23,817,584	24,120,250	-302,666	-1.25	23,817,584	24,120,250	-302,666	-1.25
學前教育計畫	311,000	12,600		12,600		12,600		12,600	
一般行政管理計畫	2,916,000	1,339	11,000	-9,661	-87.83	1,339	11,000	-9,661	-87.83
建築及設備計畫	5,302,000								
購建固定資產	5,266,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-91,000	452,505		452,505		452,505		452,505	
期初基金餘額	1,637,000					3,121,011	1,637,000	1,484,011	90.65
解繳公庫									
期末基金餘額	1,546,000					3,573,516	1,637,000	1,936,516	118.30

※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 112 年 1 月份

1. 其他財產收入：財產報廢殘值收入較預期增加所致。
2. 租金收入：游泳池委外營運土地租金收入較預期減少所致。
3. 其他財產收入：場地出借費收入較預期增加所致。
4. 政府其他撥入收入：
教育部補助471,952元
(1)RA1738-111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費130,000元。
(2)RA1348-111學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費319元。
(3)RA1403-111學年度教保輔導團經費42,212元。
(4)RA1348-111學年度輔導團團務運作經費13,380元。
(5)RA1339-111-1課後照顧鐘點費補助款275,816元。
(6)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款10,225元。
5. 學前教育計畫：主要係業務費核實支用。
6. 一般行政管理計畫：主要係業務費核實支用。

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 112 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	
		本月數				23,817,584	24,120,250	-302,666	-1.25
國民教育計畫		累計數				23,817,584	24,120,250	-302,666	-1.25
		本月數				12,600	0	12,600	0.00
學前教育計畫		累計數				12,600	0	12,600	0.00

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	-3,302,346			-37,958	1,260,696	
房屋及建築	298,197	-114,747			-615	182,835	
機械及設備	20,069,023	-16,238,811			-134,697	3,695,515	
交通及運輸設備	5,914,251	-2,666,631			-52,451	3,195,169	
雜項設備	13,848,821	-10,857,497			-72,592	2,918,732	
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：

- 減少數計3,601元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額3,601元。
- 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 112 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 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	62,100			3,601		58,499	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：

- 減少數計3,601元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額3,601元。
- 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

40501626-6

中華民國 112 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		702,000			702,000											
機械及設備		702,000			702,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		38,000			38,000											
交通及運輸設備		38,000			38,000											
購建中固定資產																
雜項設備		394,000			394,000											
雜項設備		394,000			394,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		1,134,000			1,134,000											

※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

40501626-7

中華民國 112 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 遞延支出	4,132,000		4,132,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,132,000		4,132,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,168,000		4,168,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,508,522,412	100.00	負債	9,493,637,450	99.84
流動資產	7,811,526	0.08	流動負債	6,227,388	0.07
現金	7,458,186	0.08	應付款項	6,227,388	0.07
銀行存款	7,378,186	0.08	應付代收款	6,227,388	0.07
銀行存款-公庫存款	2,208,683	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,767,177	0.05	其他負債	9,487,410,062	99.78
銀行存款-代繳費款	269,944	0.00	什項負債	9,487,410,062	99.78
專戶			存入保證金	689,181	0.01
銀行存款-教育儲蓄	132,382	0.00	應付退休及離職金	1,592,339	0.02
戶			應付代管資產	9,485,128,542	99.75
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	73,340	0.00	淨資產	14,884,962	0.16
其他應收款	73,340	0.00	淨資產	14,884,962	0.16
預付款項	280,000	0.00	淨資產	14,884,962	0.16
預付費用	280,000	0.00	累積餘額	14,734,371	0.15
長期貸墊款及準備金	2,523,832	0.03	本期賸餘	150,591	0.00
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,523,832	0.03	合計：	9,508,522,412	
退休及離職準備金	1,592,339	0.02			
其他準備金	931,493	0.01			
其他準備金-其他	931,493	0.01			
固定資產	11,252,947	0.12			
土地改良物	1,260,696	0.01			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-3,340,304	-0.04			
房屋建築及設備	182,835	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-115,362	0.00			
機械及設備	3,695,515	0.04			
機械及設備	20,069,023	0.21			
累計折舊-機械及設備	-16,373,508	-0.17			
交通及運輸設備	3,195,169	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,914,251	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,719,082	-0.03			
雜項設備	2,918,732	0.03			
雜項設備	13,848,821	0.15			
累計折舊-雜項設備	-10,930,089	-0.11			
無形資產	58,499	0.00			
無形資產	58,499	0.00			
電腦軟體	58,499	0.00			
其他資產	9,486,875,608	99.77			
什項資產	9,486,875,608	99.77			
暫付及待結轉帳項	1,747,066	0.02			
代管資產	9,485,128,542	99.75			
代管資產-土地改良物	24,543	0.00			
代管資產-土地	9,426,890,880	99.14			
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	19,600,509	0.21			
代管資產-其他政府	38,612,610	0.41			
合計：	9,508,522,412				
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		24,284,028
財產收益	50,826	50,826
廢舊物品售價收入	2,250	2,250
其他財產收入	48,576	48,576
政府撥入收入	24,233,202	24,233,202
公庫撥款收入	23,761,250	23,761,250
政府其他撥入收入	471,952	471,952
支出		24,133,437
人事支出	23,815,976	23,815,976
人事支出	23,815,976	23,815,976
業務支出	15,547	15,547
業務支出	15,547	15,547
折舊、折耗及攤銷	301,914	301,914
固定資產折舊	298,313	298,313
無形資產攤銷	3,601	3,601
本期賸餘（短絀）	150,591	150,591
期初淨資產		14,734,371
解繳公庫		
期末淨資產		14,884,962

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	24,284,028		24,284,028	收入
財產收入	50,826		50,826	財產收益
政府撥入收入	24,233,202		24,233,202	政府撥入收入
基金用途	23,831,523	301,914	24,133,437	支出
用人費用	23,815,976		23,815,976	人事支出
服務費用	14,453	1,094	15,547	業務支出
材料及用品費	1,094	-1,094		
本期賸餘(短絀)	452,505	301,914	301,914	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,121,011	-301,914	150,591	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		11,613,360	14,734,371	期初淨資產
期末基金餘額	3,573,516	11,311,446	14,884,962	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 112 年 1 月份

40501626-14

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」1萬4,453元與會計科目「業務支出」1萬5,547元間之調整數1,094元，係「材料及用品費」1,094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「折舊、折耗及攤銷」30萬1,914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 112 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
2,208,683	3,140,176	-931,493	差額931,493元係為其他準備金。