

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 2 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 112 年 2 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、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 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
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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	137,356,000	8,424,586	9,458,200	-1,033,614	-10.93	32,708,614	33,589,450	-880,836	-2.62
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	983,916	1,010,000	-26,084	-2.58	1,034,742	1,380,000	-345,258	-25.02
財產處分收入	87,000	0	0	0		2,250	0	2,250	
租金收入	1,290,000	983,916	960,000	23,916	2.49	983,916	1,290,000	-306,084	-23.73
權利金收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	250,000	0	50,000	-50,000	-100.00	48,576	90,000	-41,424	-46.03
政府撥入收入	133,274,000	7,404,200	7,404,200			31,637,402	31,165,450	471,952	1.51
公庫撥款收入	133,274,000	7,404,200	7,404,200	0		31,165,450	31,165,450	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		471,952	0	471,952	
教學收入	2,082,000		1,041,000	-1,041,000	-100.00		1,041,000	-1,041,000	-100.00
學雜費收入	2,082,000	0	1,041,000	-1,041,000	-100.00	0	1,041,000	-1,041,000	-100.00
其他收入	337,000	36,470	3,000	33,470	1,115.67	36,470	3,000	33,470	1,115.67
雜項收入	337,000	36,470	3,000	33,470	1,115.67	36,470	3,000	33,470	1,115.67
基金用途	137,447,000	9,671,592	9,458,200	213,392	2.26	33,503,115	33,589,450	-86,335	-0.26
國民教育計畫	128,918,000	9,462,992	9,113,000	349,992	3.84	33,280,576	33,233,250	47,326	0.14
學前教育計畫	311,000	4,043	8,000	-3,957	-49.46	16,643	8,000	8,643	108.04
一般行政管理計畫	2,916,000	93,357	226,000	-132,643	-58.69	94,696	237,000	-142,304	-60.04
建築及設備計畫	5,302,000	111,200	111,200			111,200	111,200		
購建固定資產	5,266,000	111,200	111,200			111,200	111,200		
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-91,000	-1,247,006		-1,247,006		-794,501		-794,501	
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					2,326,510	1,637,000	689,510	42.12

※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 112 年 2 月份

1. 財產處分收入：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：教職員工停車收入較預期減少所致。
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. 學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期減少所致。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預期增加所致。
7. 學前教育計畫：主要係業務費核實支用。
8. 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 2 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				9,462,992	9,113,000	349,992	3.84
		累計數				33,280,576	33,233,250	47,326	0.14
學前教育計畫		本月數				4,043	8,000	-3,957	-49.46
		累計數				16,643	8,000	8,643	108.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區福林國民小學

40501626-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	44,793,392	-33,180,032	111,200	7,200	-597,312	11,120,048	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,601,000	-3,302,346			-75,916	1,222,738	
房屋及建築	298,197	-114,747			-1,230	182,220	
機械及設備	20,069,023	-16,238,811	50,000		-270,219	3,609,993	
交通及運輸設備	5,914,251	-2,666,631			-104,368	3,143,252	
雜項設備	13,848,821	-10,857,497	61,200		-145,579	2,906,945	
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

40501626-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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 發展中之無形資產 其他	62,100			7,200		54,900	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501626-6

一、機械及設備：

1.增加數計50,000元，變動原因為：

(1)增置50,000元：新購三合一急救甦醒器1組50,000元。

二、雜項設備：

1.增加數計61,200元，變動原因為：

(1)增置61,200元：新購跳高墊1組61,200。

三、電腦軟體：

1.減少數計7,200元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額7,200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
中華民國 112 年 2 月份

40501626-7

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															
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	50,000	50,000		50,000	100.00					7.12
機械及設備		702,000			702,000	50,000	50,000		50,000	100.00					7.12
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	61,200	61,200		61,200	100.00					15.53
雜項設備		394,000			394,000	61,200	61,200		61,200	100.00					15.53
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	111,200	111,200		111,200	100.00					9.81

※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 112 年 2 月份

40501626-8

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出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,506,257,931	100.00	負 債	9,492,811,373	99.86
流動資產	5,905,426	0.06	流動負債	5,488,165	0.06
現金	5,625,426	0.06	應付款項	5,488,165	0.06
銀行存款	5,545,426	0.06	應付代收款	5,488,165	0.06
銀行存款-公庫存款	999,338	0.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,455,191	0.04	其他負債	9,487,323,208	99.80
銀行存款-代繳費款	958,515	0.01	什項負債	9,487,323,208	99.80
專戶			存入保證金	666,561	0.01
銀行存款-教育儲蓄	132,382	0.00	應付退休及離職金	1,594,337	0.02
戶			應付代管資產	9,485,062,310	99.78
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	0	0.00	淨資產	13,446,558	0.14
其他應收款	0	0.00	淨資產	13,446,558	0.14
預付款項	280,000	0.00	淨資產	13,446,558	0.14
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	2,561,509	0.03	本期短絀	-1,287,813	-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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,561,509	0.03	合計：	9,506,257,931	
退休及離職準備金	1,594,337	0.02			
其他準備金	967,172	0.01			
其他準備金-其他	967,172	0.01			
固定資產	11,065,148	0.12			
土地改良物	1,222,738	0.01			
土地改良物	4,601,000	0.05			
累計折舊-土地改良物	-3,378,262	-0.04			
房屋建築及設備	182,220	0.00			
房屋建築及設備	298,197	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-115,977	0.00			
機械及設備	3,609,993	0.04			
機械及設備	20,119,023	0.21			
累計折舊-機械及設備	-16,509,030	-0.17			
交通及運輸設備	3,143,252	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2月28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	-2,770,999	-0.03			
雜項設備	2,906,945	0.03			
雜項設備	13,910,021	0.15			
累計折舊-雜項設備	-11,003,076	-0.12			
無形資產	54,900	0.00			
無形資產	54,900	0.00			
電腦軟體	54,900	0.00			
其他資產	9,486,670,948	99.79			
什項資產	9,486,670,948	99.79			
暫付及待結轉帳項	1,608,638	0.02			
代管資產	9,485,062,310	99.78			
代管資產-土地改良物	24,543	0.00			
代管資產-土地	9,426,890,880	99.17			

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

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,424,586	32,708,614
財產收益	983,916	1,034,742
財產孳息收入	983,916	983,916
廢舊物品售價收入		2,250
其他財產收入		48,576
政府撥入收入	7,404,200	31,637,402
公庫撥款收入	7,404,200	31,165,450
政府其他撥入收入		471,952
其他收入	36,470	36,470
雜項收入	36,470	36,470
支出	9,862,990	33,996,427
人事支出	8,812,754	32,628,730
人事支出	8,812,754	32,628,730
業務支出	646,698	662,245
業務支出	646,698	662,245
折舊、折耗及攤銷	302,598	604,512
固定資產折舊	298,999	597,312
無形資產攤銷	3,599	7,200
其他支出	100,940	100,940
其他支出	100,940	100,940
本期賸餘（短絀）	-1,438,404	-1,287,813
期初淨資產		14,734,371
解繳公庫		
期末淨資產		13,446,558

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 2 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	32,708,614		32,708,614	收入
財產收入	1,034,742		1,034,742	財產收益
政府撥入收入	31,637,402		31,637,402	政府撥入收入
其他收入	36,470		36,470	其他收入
基金用途	33,503,115	493,312	33,996,427	支出
用人費用	32,628,730		32,628,730	人事支出
服務費用	180,926	481,319	662,245	業務支出
材料及用品費	86,056	-86,056		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	395,263	-395,263		
		604,512	604,512	折舊、折耗及攤銷
其他	100,940		100,940	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	111,200	-111,200		
本期賸餘(短絀)	-794,501	-493,312	-1,287,813	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,121,011	11,613,360	14,734,371	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,326,510	11,120,048	13,446,558	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數11萬1,200元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」18萬926元與會計科目「業務支出」66萬2,245元間之調整數48萬1,319元，係「材料及用品費」8萬6,056元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)39萬5,263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」60萬4,512元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
999,338	1,966,510	-967,172	差額967,172元係為其他準備金。