

4-0501622

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區富安國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 月份

主辦會計人員

黃延松



機關長官

許政智



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區富安國民小學
目 次
中華民國 108 年 7 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-13 頁
五、購建固定資產執行情形明表.....	第 14 頁
六、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表.....	第 15 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、市庫存款調節表、對帳單、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	57,182,000	5,271,516	5,145,000	126,516	2.46	33,429,257	33,343,100	86,157	0.26
勞務收入	43	6,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	1,800	6,000	-4,200	-70.00
服務收入	431	6,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	1,800	6,000	-4,200	-70.00
財產收入	45	14,000	916		916		1,816	3,500	-1,684	-48.11
財產處分收入	451	5,000	916		916		916	2,500	-1,584	-63.36
其他財產收入	45Y	9,000					900	1,000	-100	-10.00
政府撥入收入	46	54,806,000	5,268,500	5,139,000	129,500	2.52	32,422,210	32,283,100	139,110	0.43
公庫撥款收入	462	54,806,000	5,139,000	5,139,000			32,283,100	32,283,100		
政府其他撥入收入	46Y		129,500		129,500		139,110		139,110	
教學收入	4S	2,091,000					993,440	1,045,500	-52,060	-4.98
學雜費收入	4S1	2,091,000					993,440	1,045,500	-52,060	-4.98
其他收入	4Y	265,000	300		300		9,991	5,000	4,991	99.82
受贈收入	4YO	32,000								
雜項收入	4YY	233,000	300		300		9,991	5,000	4,991	99.82
基金用途	5	60,692,000	3,494,226	5,145,000	-1,650,774	-32.09	35,603,790	36,853,100	-1,249,310	-3.39
國民教育計畫	53	31,713,000	1,990,839	2,544,300	-553,461	-21.75	20,672,465	20,966,400	-293,935	-1.40
學前教育計畫	54	9,247,000	718,699	746,200	-27,501	-3.69	6,519,810	6,523,500	-3,690	-0.06
一般行政管理計畫	5L	11,899,000	689,739	807,500	-117,761	-14.58	6,894,728	7,958,200	-1,063,472	-13.36
建築及設備計畫	5M	7,833,000	94,949	1,047,000	-952,051	-90.93	1,516,787	1,405,000	111,787	7.96
購建固定資產		7,797,000	94,949	1,011,000	-916,051	-90.61	1,516,787	1,369,000	147,787	10.80
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,510,000	1,777,290		1,777,290		-2,174,533	-3,510,000	1,335,467	-38.05
期初基金餘額	71	4,435,000					8,851,373	4,435,000	4,416,373	99.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	925,000					6,676,840	925,000	5,751,840	621.82

※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：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區富安國民小學

平衡表

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	234,547,019	100.00	負債	2	227,870,179	97.15
流動資產	11	14,747,360	6.29	流動負債	21	8,759,954	3.73
現金	111	14,582,360	6.22	應付款項	212	8,759,954	3.73
銀行存款	1112	14,502,360	6.18	應付代收款	2123	8,759,954	3.73
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,468,474	2.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,658,903	3.69	其他負債	22	219,110,225	93.42
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	328,666	0.14	什項負債	221	219,110,225	93.42
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	46,317	0.02	存入保證金	2211	1,440,891	0.61
零用及週轉金	1113	80,000	0.03	應付退休及離職金	2213	2,288,687	0.98
預付款項	115	165,000	0.07	應付代管資產	2214	215,380,647	91.83
預付費用	1154	165,000	0.07	基金餘額	3	6,676,840	2.85
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,252,053	1.39	基金餘額	31	6,676,840	2.85
準備金	124	3,252,053	1.39	基金餘額	311	6,676,840	2.85
				累積餘額	3111	8,851,373	3.77
				本期短絀	3113	-2,174,533	-0.93
				合計：		234,547,019	

註：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 — 臺北市士林區富安國民小學

平衡表

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,288,687	0.98				
其他準備金	124Y	963,366	0.41				
其他準備金-其他	124Y-2	963,366	0.41				
其他資產	13	216,547,606	92.33				
什項資產	131	216,547,606	92.33				
暫付及待結轉帳項	1315	1,166,959	0.50				
代管資產	1316	215,380,647	91.83				
代管資產-土地	1316-1	209,077,785	89.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	6,302,862	2.69				
合計：		234,547,019					

註：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—臺北市士林區富安國民小學

40501622-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 7 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				1,990,839	2,544,300	-553,461	-21.75
		累計數				20,672,465	20,966,400	-293,935	-1.40
學前教育計畫		本月數				718,699	746,200	-27,501	-3.69
		累計數				6,519,810	6,523,500	-3,690	-0.06

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產										
非理財目的之長期投資	28,047,181	-22,048,357	1,554,907		1,577,897		371,327	6,347,161		
土地										
土地改良物	5,364,758	-4,849,615					-47,502	467,641		
房屋及建築	338,759	-205,540					-3,269	129,950		

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	14,195,888	-11,337,791	1,134,215	(1)	974,953	(5)	增加數 計1,134,215元， 變動原因 為：(1)增置：購 置個人電腦36臺 等948,000元，平 板電 腦48,000元，無 線基地 台15,000元。(2) 撥入：教育局移 撥網路交換 器1批123,215元(1 08.2.23北市教資 字 第1083017239號 函)。減少數	155,154	3,172,513	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							計974,953元，變 動原因為(1)報 廢：個人電腦等 財產報 廢974,953元(108.6 .18)北市財產字 第1083026002號 函)。			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,377,400	-971,102	94,800	(1)	67,000	(5)	增加數 計94,800元，變 動原因為：(1)增 置：可程播放主 機1台60,000元， 雙頻無線麥克 風1台18,000元。(受贈)應付代收 購置禮堂無線麥 克風1隻16,800元。 減少數 計67,000元，變 動原因為(1)報 廢：擴音機等財 產報 廢67,000元(108.6.	12,814	446,912	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
							18北市財產字 第1083026002號 函)			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	6,742,070	-4,684,309	325,892	(1)	529,410	(5)	增加數 計325,892元，變 動原因為(1)增 置：空氣清淨 機1臺15,000元， 電鍊 鋸1臺16,800元， 學輔處冰 箱1臺20,050元， 教務處相 機1臺32,200元， 幼兒園相 機1臺35,000元。 冷氣 機3臺108,816元， 沙遊治療物件 組1組30,000元。(254,130	2,108,373	

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產							受贈)應付代收款 購置冷氣 機2臺68,026元。(5)報廢：冷氣機 等財產報 廢529,410元(108.6 .18北市財產字 第1083026002號 函)			

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	28,306				6,534	(11)	(1)截至108年7月 止累計攤銷金 額6,534元。	21,772	1.減少數 計6,534元， 變動原因 為：(1)截 至108年7月止 累計攤銷金 額6,534元。(2)電腦軟體不 列入財產管理 系統，另依規 定管理。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學

40501622-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		3,000,000			3,000,000									
房屋及建築		3,000,000			3,000,000									
購建中固定資產														
機械及設備		1,011,000			1,011,000	1,011,000		1,011,000	100.00					
機械及設備		1,011,000			1,011,000	1,011,000		1,011,000	100.00					
購建中固定資產														
交通及運輸設備		78,000			78,000	78,000		78,000	100.00					
交通及運輸設備		78,000			78,000	78,000		78,000	100.00					
購建中固定資產														
雜項設備		280,000			280,000	280,000	257,866	257,866	92.10	-22,134	-7.91			
雜項設備		280,000			280,000	280,000	257,866	257,866	92.10	-22,134	-7.91			
購建中固定資產														
總計		4,369,000			4,369,000	1,369,000	1,346,866	1,346,866	98.38	-22,134	-1.62			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區富安國民小學
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

40501622-15

中華民國 108 年 7 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(一)				
					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	電腦軟體已申購尚未交貨。	
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	3,428,000		3,428,000	169,921		169,921			169,921			
541 遞延修繕房屋建築費	3,428,000		3,428,000	4,421		4,421			4,421		係工管費支出。 107學年度教室通風改善工程款併 決算。	
542 其他遞延支出				165,500		165,500			165,500			
總計	3,464,000		3,464,000	36,000	169,921	472.00	169,921		133,921	372.00		