

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 9 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 9 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 9 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	4,250,863	4,208,863	42,000	1.00	41,650,224	41,521,163	129,061	0.31
勞務收入	43	6,000					1,800	6,000	-4,200	-70.00
服務收入	431	6,000					1,800	6,000	-4,200	-70.00
財產收入	45	14,000					1,816	3,500	-1,684	-48.11
財產處分收入	451	5,000					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	4,250,863	4,208,863	42,000	1.00	40,642,273	40,461,163	181,110	0.45
公庫撥款收入	462	54,806,000	4,208,863	4,208,863			40,461,163	40,461,163		
政府其他撥入收入	46Y		42,000		42,000		181,110		181,110	
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					10,895	5,000	5,895	117.90
受贈收入	4YO	32,000								
雜項收入	4YY	233,000					10,895	5,000	5,895	117.90
基金用途	5	60,692,000	8,570,530	4,208,863	4,361,667	103.63	48,113,569	45,031,163	3,082,406	6.85
國民教育計畫	53	31,713,000	3,543,101	2,623,721	919,380	35.04	26,643,930	26,037,621	606,309	2.33
學前教育計畫	54	9,247,000	1,332,798	745,642	587,156	78.75	8,627,637	7,970,342	657,295	8.25
一般行政管理計畫	5L	11,899,000	958,023	839,500	118,523	14.12	8,588,607	9,618,200	-1,029,593	-10.70
建築及設備計畫	5M	7,833,000	2,736,608		2,736,608		4,253,395	1,405,000	2,848,395	202.73
購建固定資產		7,797,000	2,736,608		2,736,608		4,253,395	1,369,000	2,884,395	210.69
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,510,000	-4,319,667		-4,319,667		-6,463,345	-3,510,000	-2,953,345	84.14
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					2,388,028	925,000	1,463,028	158.17

※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9月30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	230,272,719	100.00	負債	2	227,884,691	98.96
流動資產	11	10,894,524	4.73	流動負債	21	8,791,797	3.82
現金	111	10,714,924	4.65	應付款項	212	8,791,797	3.82
銀行存款	1112	10,634,924	4.62	應付代收款	2123	8,791,797	3.82
銀行存款-公庫存款	1112-1	1,165,062	0.51	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,111,082	3.96	其他負債	22	219,092,894	95.14
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	315,171	0.14	什項負債	221	219,092,894	95.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	43,609	0.02	存入保證金	2211	1,462,596	0.64
零用及週轉金	1113	80,000	0.03	應付退休及離職金	2213	2,305,019	1.00
預付款項	115	179,600	0.08	應付代管資產	2214	215,325,279	93.51
預付費用	1154	179,600	0.08	基金餘額	3	2,388,028	1.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,268,385	1.42	基金餘額	31	2,388,028	1.04
準備金	124	3,268,385	1.42	基金餘額	311	2,388,028	1.04
				累積餘額	3111	8,851,373	3.84
				本期短絀	3113	-6,463,345	-2.81
				合計：		230,272,719	

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9月30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	2,305,019	1.00				
其他準備金	124Y	963,366	0.42				
其他準備金-其他	124Y-2	963,366	0.42				
其他資產	13	216,109,810	93.85				
什項資產	131	216,109,810	93.85				
暫付及待結轉帳項	1315	784,531	0.34				
代管資產	1316	215,325,279	93.51				
代管資產-土地	1316-1	209,077,785	90.80				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	6,247,494	2.71				
合計：		230,272,719					

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 9 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				3,543,101	2,623,721	919,380	35.04
		累計數				26,643,930	26,037,621	606,309	2.33
學前教育計畫		本月數				1,332,798	745,642	587,156	78.75
		累計數				8,627,637	7,970,342	657,295	8.25

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 9 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				
資產	28,047,181	-22,048,357	2,243,907		1,579,085		58,696	6,722,342		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,364,758	-4,849,615					-61,074	454,069		
房屋及建築	338,759	-205,540					-4,203	129,016		

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 9 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	1,228,215	(1)	974,953	(5)	增加數 計1,228,215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) 受贈：應付代收 款-購置個人電 腦3台筆記型電 腦1臺94,000元(3) 撥入：教育局移 撥網路交換 器1批123,215元(1	-48,586	3,062,773	

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 9 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				
							08.2.23北市教資 字 第1083017239號 函。減少數 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 9 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.	-3,434	430,664	

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 9 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 9 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。(175,993	2,030,236	

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 9 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			595,000	(1)			(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) 係校園遷校工程 先期規劃費轉列 建構中固定資 產。	595,000		

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 9 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				7,722	(11)	(1)截至108年9月 止累計攤銷金 額7,722元。	20,584	1.減少數 計7,722元， 變動原因 為：(1)截 至108年9月 止累計攤銷 額7,722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 9 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 9 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		595,000		595,000		595,000			
房屋及建築		3,000,000			3,000,000									
購建中固定資產							595,000		595,000		595,000			
機械及設備		1,011,000			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		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		78,000	100.00				
交通及運輸設備		78,000			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	1,941,866		1,941,866	141.85	572,866	41.85	校園遷校工程先期規劃費轉列 建構中固定資產。	

※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 9 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	未達1萬元電腦軟體轉列電腦軟體服務費35,984元。	
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		2,311,529		2,311,529		2,311,529		係先行辦理屋頂防漏工程估驗款。 107學年度教室通風改善工程款併決算。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,428,000		3,428,000		2,146,029		2,146,029		2,146,029			
542 其他遞延支出					165,500		165,500		165,500			
總計	3,464,000		3,464,000	36,000	2,311,529	6,420.91	2,311,529		2,275,529	6,320.91		