

4-0501530

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 5 月 31 日

主辦會計人員 胡芸綺  機關長官 陳清義 

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

目 錄

中華民國 106 年 5 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、固定項目增減情形表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、購建無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 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	159,877,139	8,513,861	8,121,846	392,015	4.83	75,066,858	74,315,932	750,926	1.01
勞務收入	43	1,007,220					411,414	324,610	86,804	26.74
服務收入	431	1,007,220					411,414	324,610	86,804	26.74
財產收入	45	1,557,000	9,250		9,250		745,596	766,000	-20,404	-2.66
財產處分收入	451	25,000	3,010		3,010		4,610		4,610	
其他財產收入	45Y	1,532,000	6,240		6,240		740,986	766,000	-25,014	-3.27
政府撥入收入	46	155,559,533	8,365,330	8,121,846	243,484	3.00	72,980,763	72,478,697	502,066	0.69
公庫撥款收入	462	155,559,533	8,121,846	8,121,846			72,482,954	72,478,697	4,257	0.01
政府其他撥入收入	46Y		243,484		243,484		497,809		497,809	
教學收入	4S	1,493,250	5,910		5,910		790,295	746,625	43,670	5.85
學雜費收入	4S1	1,493,250	5,910		5,910		790,295	746,625	43,670	5.85
其他收入	4Y	260,136	133,371		133,371		138,790		138,790	
雜項收入	4YY	260,136	133,371		133,371		138,790		138,790	
基金用途	5	165,584,686	8,840,890	8,121,846	719,044	8.85	74,326,220	80,023,479	-5,697,259	-7.12
國民教育計畫	53	125,090,035	6,720,687	5,673,244	1,047,443	18.46	60,167,178	62,872,215	-2,705,037	-4.30
學前教育計畫	54	15,123,439	863,638	1,008,966	-145,328	-14.40	5,804,354	7,446,102	-1,641,748	-22.05
一般行政管理計畫	5L	16,520,652	1,044,565	1,126,936	-82,371	-7.31	7,965,853	9,273,682	-1,307,829	-14.10
建築及設備計畫	5M	8,850,560	212,000	312,700	-100,700	-32.20	388,835	431,480	-42,645	-9.88
購置固定資產		8,814,560	212,000	312,700	-100,700	-32.20	388,835	431,480	-42,645	-9.88
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,707,547	-327,029		-327,029		740,638	-5,707,547	6,448,185	-112.98
期初基金餘額	71	19,915,008					13,653,426	19,915,008	-6,261,582	-31.44
解繳市庫										
期末基金餘額	72	14,207,461					14,394,064	14,207,461	186,603	1.31

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：覈實認列常年游泳班收入。二、財產處分收入：覈實認列。三、公庫撥款收入：局款非統籌-105(1)續報教育計畫(106年1月1日-106年1月11日)經費4,257元。四、政府其他撥入收入：RA5317-105年8-12月增置教師員額經費194,005元、RA6708-106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費60,320元、RA6303-106年1-6月原住民族語教學支援人員經費76,044元、RA5310-106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點167,440元。五、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費收入2,758元、保全門禁違約罰款收入1,000元、學生營養午餐罰款收入2,000元、收回幼兒園教師鄭亞涵、王文君103年年終獎金77,412元、105年度學習評量研究計畫餘款轉列55,620元。六、學前教育計畫：用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

平衡表

中華民國106年5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	5,231,469,174	100.00	負債	2	5,217,075,110	99.72
流動資產	11	28,640,243	0.55	流動負債	21	11,745,509	0.22
現金	111	25,733,043	0.49	應付款項	212	11,745,509	0.22
銀行存款	1112	25,613,043	0.49	應付代收款	2123	11,745,509	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,712,666	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,264,674	0.23	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,284,571	0.04	其他負債	22	5,205,329,601	99.50
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	351,132	0.01	什項負債	221	5,205,329,601	99.50
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	3,154,868	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,635,249	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	5,198,539,484	99.37
預付款項	115	2,907,200	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	2,907,200	0.06	基金餘額	3	14,394,064	0.28
				基金餘額	31	14,394,064	0.28
				基金餘額	311	14,394,064	0.28

信託代理與保證資產

78,130

信託代理與保證負債

78,130

保證品

78,130

應付保證品

78,130

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)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

平衡表

中華民國106年5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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,183,447	0.08	累積餘額	3111	13,653,426	0.26
準備金	124	4,183,447	0.08	本期賸餘	3112	740,638	0.01
退休及離職準備金	1241	3,635,249	0.07	合計：		5,231,469,174	
其他準備金	124Y	548,198	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	548,198	0.01				
其他資產	13	5,198,645,484	99.37				
什項資產	131	5,198,645,484	99.37				
存出保證金	1311	106,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,198,539,484	99.37				
代管資產-土地	1316-1	5,039,911,568	96.34				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	158,627,916	3.03				
合計：		5,231,469,174					

信託代理與保證資產

78,130

信託代理與保證負債

78,130

保證品

78,130

應付保證品

78,130

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)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				6,720,687	5,673,244	18.46
		累計數				60,167,178	62,872,215	-4.30
學前教育計畫		本月數				863,638	1,008,966	-14.40
		累計數				5,804,354	7,446,102	-22.05
合 計		本月數				7,584,325	6,682,210	13.50
		累計數				65,971,532	70,318,317	-6.18

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	66,873,682	2,035,485	4,089,340	64,819,827		1,646,650
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,590,549		2,326,173	1,264,376		
房屋及建築						
機械及設備	33,232,435	192,485	1,022,066	32,402,854	教育局補列撥入網路交換器10,900元、牙醫師公會捐贈AED71,250元。	82,150
交通及運輸設備	3,216,836	34,500	43,410	3,207,926		
什項設備	26,573,498	1,808,500	697,691	27,684,307	教育局補助低音豎笛60,000元、木琴119,800元；補列短笛32,500元、演奏小鼓12,000元；體育局撥入健身車1,340,200元。	1,564,500
購建中固定資產						
電腦軟體	260,364			260,364	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	

92年度以前已提列折舊349,668元(包括機械及設備累計折舊232,959元、交通及運輸設備累計折舊37,570元、什項設備累計折舊79,139元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
權利						

92年度以前已提列折舊349,668元(包括機械及設備累計折舊232,959元、交通及運輸設備累計折舊37,570元、什項設備累計折舊79,139元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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		實際執行數				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		3,475,160			3,475,160										
土地改良物		3,475,160			3,475,160										
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		1,171,980			1,171,980	116,980	110,335		110,335	94	-6,645	-6			
機械及設備		1,171,980			1,171,980	116,980	110,335		110,335	94	-6,645	-6	碎紙機節餘3,000元、類單眼數位相機節餘2,945元、數位電子看板節餘700元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		45,500			45,500	45,500	34,500		34,500	76	-11,000	-24			
交通及運輸設備		45,500			45,500	45,500	34,500		34,500	76	-11,000	-24	CD/MP3/USB播放器9,500元,因單價未達1萬元轉列費用,節餘1,500元。		
購建中固定資產															
什項設備		269,000			269,000	269,000	244,000		244,000	91	-25,000	-9			
什項設備		269,000			269,000	269,000	244,000		244,000	91	-25,000	-9			
購建中固定資產															

※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—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		4,961,640			4,961,640	431,480	388,835		388,835	90	-42,645	-10		

※本年度奉准先行辦理數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—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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		實際執行數				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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,852,920		3,852,920									
581 遞延修繕房屋建築費	3,548,120		3,548,120									
582 其他遞延支出	304,800		304,800									
總計	3,888,920		3,888,920			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區萬華國民小學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國106年5月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付處對帳單之餘額	平衡表減支付處差額	差異原因說明
10,712,666	11,260,864	-548,198	加：其他準備金-其他468,777元。 加：其他準備金-營養午餐設備維護費79,421元。

40501530-11

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區萬華國民小學
銀行存款-保管款調節表
中華民國106年5月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付處對帳單之餘額	平衡表減支付處差額	差異原因說明
12,264,674	12,264,674	0	