

4-0501530

臺北市政府教育局主管

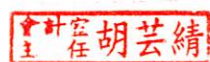
臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 6 月 30 日

主辦會計人員 胡芸靖



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 6 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 6 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	10,433,906	9,195,700	1,238,206	13.47	85,500,764	83,511,632	1,989,132	2.38
勞務收入	43	1,007,220	311,000		311,000		722,414	324,610	397,804	122.55
服務收入	431	1,007,220	311,000		311,000		722,414	324,610	397,804	122.55
財產收入	45	1,557,000	368,340		368,340		1,113,936	766,000	347,936	45.42
財產處分收入	451	25,000					4,610		4,610	
其他財產收入	45Y	1,532,000	368,340		368,340		1,109,326	766,000	343,326	44.82
政府撥入收入	46	155,559,533	9,073,285	9,065,632	7,653	0.08	82,054,048	81,544,329	509,719	0.63
公庫撥款收入	462	155,559,533	9,065,632	9,065,632			81,548,586	81,544,329	4,257	0.01
政府其他撥入收入	46Y		7,653		7,653		505,462		505,462	
教學收入	4S	1,493,250	680,985		680,985		1,471,280	746,625	724,655	97.06
學雜費收入	4S1	1,493,250	680,985		680,985		1,471,280	746,625	724,655	97.06
其他收入	4Y	260,136	296	130,068	-129,772	-99.77	139,086	130,068	9,018	6.93
雜項收入	4YY	260,136	296	130,068	-129,772	-99.77	139,086	130,068	9,018	6.93
基金用途	5	165,584,686	8,282,417	9,195,700	-913,283	-9.93	82,608,637	89,219,179	-6,610,542	-7.41
國民教育計畫	53	125,090,035	6,071,176	6,515,373	-444,197	-6.82	66,238,354	69,387,588	-3,149,234	-4.54
學前教育計畫	54	15,123,439	905,932	1,148,391	-242,459	-21.11	6,710,286	8,594,493	-1,884,207	-21.92
一般行政管理計畫	5L	16,520,652	1,030,789	1,158,936	-128,147	-11.06	8,996,642	10,432,618	-1,435,976	-13.76
建築及設備計畫	5M	8,850,560	274,520	373,000	-98,480	-26.40	663,355	804,480	-141,125	-17.54
購置固定資產		8,814,560	274,520	373,000	-98,480	-26.40	663,355	804,480	-141,125	-17.54
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,707,547	2,151,489		2,151,489		2,892,127	-5,707,547	8,599,674	-150.67
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					16,545,553	14,207,461	2,338,092	16.46

※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：一、服務收入：覈實認列常年游泳訓練及暑期游泳訓練報名費收入。二、財產處分收入：覈實認列。三、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入。四、公庫撥款收入：105(1)續報教育計畫經費4,257元。五、政府其他撥入收入：105年8-12月增量教師員額經費194,005元、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、106年1-6月原住民族語教學支援人員經費76,044元、106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點167,440元、105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費7,653元。六、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入。七、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費收入3,054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。八、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6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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,154,146	0.08	累積餘額	3111	13,653,426	0.27
準備金	124	4,154,146	0.08	本期賸餘	3112	2,892,127	0.06
退休及離職準備金	1241	3,661,448	0.07	合計：		5,098,422,963	
其他準備金	124Y	492,698	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	492,698	0.01				
其他資產	13	5,065,429,628	99.35				
什項資產	131	5,065,429,628	99.35				
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	5,065,323,628	99.35				
代管資產-土地	1316-1	4,906,695,712	96.24				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	158,627,916	3.11				
合計：		5,098,422,963					

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6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	5,098,422,963	100.00	負 債	2	5,081,877,410	99.68
流動資產	11	28,839,189	0.57	流動負債	21	9,354,346	0.18
現金	111	25,885,539	0.51	應付款項	212	9,354,346	0.18
銀行存款	1112	25,765,539	0.51	應付代收款	2123	9,104,826	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,122,725	0.26	應付費用	2125	249,520	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,027,704	0.20	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	1112-6	2,266,678	0.04	其他負債	22	5,072,523,064	99.49
專戶				什項負債	221	5,072,523,064	99.49
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	348,432	0.01	存入保證金	2211	3,537,988	0.07
戶				應付退休及離職金	2213	3,661,448	0.07
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	5,065,323,628	99.35
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	16,545,553	0.32
預付款項	115	2,953,650	0.06	基金餘額	31	16,545,553	0.32
預付費用	1154	2,953,650	0.06	基金餘額	311	16,545,553	0.32
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 6 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				6,071,176	6,515,373	-6.82
		累計數				66,238,354	69,387,588	-4.54
學前教育計畫		本月數				905,932	1,148,391	-21.11
		累計數				6,710,286	8,594,493	-21.92
合 計		本月數				6,977,108	7,663,764	-8.96
		累計數				72,948,640	77,982,081	-6.45

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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	2,335,005	4,182,040	65,026,647		1,671,650
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	467,005	1,022,066	32,677,374	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、教育局補助購置數位顯示器25,000元。	107,150
交通及運輸設備	3,216,836	34,500	43,410	3,207,926		
什項設備	26,573,498	1,833,500	697,691	27,709,307	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						

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 6 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)
電腦軟體	260,364		92,700	167,664	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
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 6 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	489,980	359,855		359,855	73	-130,125	-27		
機械及設備		1,171,980			1,171,980	489,980	359,855		359,855	73	-130,125	-27	數位相機節餘2,945元；數位電子看板節餘700元；碎紙機節餘3,000元；全彩戶外看板型LED字幕機節餘480元；單槍投影機123,000元已請購，尚未完成驗收及付款。	積極辦理中。
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	269,000		269,000	100				
什項設備		269,000			269,000	269,000	269,000		269,000	100				
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 6 月份

單位：新臺幣元

十位、制、重、市

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	%		
總計		4,961,640			4,961,640	804,480	663,355		663,355	82	-141,125	-18		

※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

40501530-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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	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6月30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
13,122,725	13,615,423	-492,698	加：其他準備金-其他413,277元。 加：其他準備金-營養午餐設備維護費79,421元。

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6月30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
10,027,704	10,027,704	0	