

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 9 月 30 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 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、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 頁
六、購建無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 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	159,877,139	9,180,765	8,722,342	458,423	5.26	135,623,411	132,264,845	3,358,566	2.54
勞務收入	43	1,007,220	10,908		10,908		870,622	682,610	188,012	27.54
服務收入	431	1,007,220	10,908		10,908		870,622	682,610	188,012	27.54
財產收入	45	1,557,000	398,390		398,390		1,529,970	1,149,000	380,970	33.16
財產處分收入	451	25,000	18,740		18,740		35,550		35,550	
其他財產收入	45Y	1,532,000	379,650		379,650		1,494,420	1,149,000	345,420	30.06
政府撥入收入	46	155,559,533	8,770,342	8,722,342	48,000	0.55	131,605,005	129,556,542	2,048,463	1.58
公庫撥款收入	462	155,559,533	8,770,342	8,722,342	48,000	0.55	130,508,799	129,556,542	952,257	0.74
政府其他撥入收入	46Y						1,096,206		1,096,206	
教學收入	4S	1,493,250					1,471,280	746,625	724,655	97.06
學雜費收入	4S1	1,493,250					1,471,280	746,625	724,655	97.06
其他收入	4Y	260,136	1,125		1,125		146,534	130,068	16,466	12.66
雜項收入	4YY	260,136	1,125		1,125		146,534	130,068	16,466	12.66
基金用途	5	165,584,686	14,139,874	8,722,342	5,417,532	62.11	130,768,189	137,972,392	-7,204,203	-5.22
國民教育計畫	53	125,090,035	11,041,489	6,347,388	4,694,101	73.95	106,841,188	110,308,112	-3,466,924	-3.14
學前教育計畫	54	15,123,439	1,569,667	1,140,475	429,192	37.63	9,851,902	12,914,795	-3,062,893	-23.72
一般行政管理計畫	5L	16,520,652	1,329,137	1,068,479	260,658	24.40	12,443,250	13,779,005	-1,335,755	-9.69
建築及設備計畫	5M	8,850,560	199,581	166,000	33,581	20.23	1,631,849	970,480	661,369	68.15
購置固定資產		8,814,560	163,581	130,000	33,581	25.83	1,595,849	934,480	661,369	70.77
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,707,547	-4,959,109		-4,959,109		4,855,222	-5,707,547	10,562,769	-185.07
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					18,508,648	14,207,461	4,301,187	30.27

※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、暑期泳訓班及教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：覈實認列。三、公庫撥款收入：覈實認列讀報教育計畫經費4,257元、改善運動設施設備經費900,000元及市立學校辦理教師月活動48,000元。四、政府其他撥入收入：覈實認列增置教師員額經費784,749元、學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費60,320元、原住民族語教學支援人員經費76,044元、特教教師調整授課節數鐘點167,440元、學生無力繳交代收代辦經費7,653元。五、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入。六、學前教育計畫：用人費用覈實支用。七、建築及設備計畫：電腦專案計畫及單槍投影機提前驗收、付款。

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	5,098,603,565	100.00	負債	2	5,080,094,917	99.64
流動資產	11	28,941,194	0.57	流動負債	21	6,613,485	0.13
現金	111	25,990,959	0.51	應付款項	212	6,613,485	0.13
銀行存款	1112	25,870,959	0.51	應付代收款	2123	6,577,485	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,875,715	0.29	應付費用	2125	36,000	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,588,603	0.17	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	2,070,660	0.04	其他負債	22	5,073,481,432	99.51
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	335,981	0.01	什項負債	221	5,073,481,432	99.51
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	4,417,759	0.09
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,740,045	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	5,065,323,628	99.35
預付款項	115	2,950,235	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	2,950,235	0.06	基金餘額	3	18,508,648	0.36
				基金餘額	31	18,508,648	0.36
				基金餘額	311	18,508,648	0.36
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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,232,743	0.08	累積餘額	3111	13,653,426	0.27
準備金	124	4,232,743	0.08	本期賸餘	3112	4,855,222	0.10
退休及離職準備金	1241	3,740,045	0.07	合計：		5,098,603,565	
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	4,568,761,356	89.61				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	158,627,916	3.11				
代管資產-其他政府	1316-3	337,934,356	6.63				
合計：		5,098,603,565					
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 9 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				11,041,489	6,347,388	73.95
		累計數				106,841,188	110,308,112	-3.14
學前教育計畫		本月數				1,569,667	1,140,475	37.63
		累計數				9,851,902	12,914,795	-23.72
合 計		本月數				12,611,156	7,487,863	68.42
		累計數				116,693,090	123,222,907	-5.30

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	3,987,789	5,287,529	65,573,942		2,423,957
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	1,546,592	1,971,925	32,807,102	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、應付代收款購入數位照相機3台51,415元、碎紙機27,000元、電動打孔機20,000元、會議室語音系統90,100元、錄影主機系統18,095元、主機系統18,500元。	332,260

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 9 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)
交通及運輸設備	3,216,836	272,975	43,410	3,446,401	應付代收款購入擴音機10,000元、門口影像對講機54,600元、彩色液晶室用機80,325元、歌唱教學機34,616元、綜合擴大機15,934元、混音器18,500元、無線麥克風14,500元。	228,475
什項設備	26,573,498	2,132,222	853,321	27,852,399	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；代收款購置電氣冰櫃35,714元、分離式冷氣機5台209,008元、窗型冷氣19,000元、電動遮雨棚35,000元。	1,863,222
購建中固定資產						
電腦軟體	260,364	36,000	92,700	203,664	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 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		實際執行數				比較增減(-)			
							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	129,500		1,301,480	619,980	1,214,332		1,214,332	196	594,352	96		
機械及設備		1,171,980	129,500		1,301,480	619,980	1,214,332		1,214,332	196	594,352	96	電腦專案計畫及早搶投影機提前執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		45,500	10,000		55,500	45,500	44,500		44,500	98	-1,000	-2		
交通及運輸設備		45,500	10,000		55,500	45,500	44,500		44,500	98	-1,000	-2	CD/MP3/USB播放器9,500元,因單價未達1萬元轉列費用。	
購建中固定資產														
什項設備		269,000	740,000		1,009,000	269,000	269,000		269,000	100				
什項設備		269,000	740,000		1,009,000	269,000	269,000		269,000	100				
購建中固定資產														
總計		4,961,640	879,500		5,841,140	934,480	1,527,832		1,527,832	163	593,352	63		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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		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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	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		68,017		68,017		68,017			
581 遞延修繕房屋建築	3,548,120		3,548,120		68,017		68,017		68,017			
582 其他遞延支出	304,800		304,800									
總計	3,888,920		3,888,920	36,000	104,017	288.94	104,017		68,017	188.94		活動中心屋頂防漏工程空污費8,768元及工管費59,249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-市庫存款調節表
 中華民國106年9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
14,875,715	15,368,413	-492,698	其他準備金-其他413,277元。 其他準備金-營養午餐設備維護費79,421元。

40501530-10

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9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
8,588,603	8,588,603	0	