

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 10 月 31 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 10 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 10 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	16,699,648	16,245,201	454,447	2.80	152,323,059	148,510,046	3,813,013	2.57
勞務收入	43	1,007,220	422,690	324,610	98,080	30.21	1,293,312	1,007,220	286,092	28.40
服務收入	431	1,007,220	422,690	324,610	98,080	30.21	1,293,312	1,007,220	286,092	28.40
財產收入	45	1,557,000	14,512	383,000	-368,488	-96.21	1,544,482	1,532,000	12,482	0.81
財產處分收入	451	25,000					35,550		35,550	
其他財產收入	45Y	1,532,000	14,512	383,000	-368,488	-96.21	1,508,932	1,532,000	-23,068	-1.51
政府撥入收入	46	155,559,533	15,568,443	14,790,966	777,477	5.26	147,173,448	144,347,508	2,825,940	1.96
公庫撥款收入	462	155,559,533	15,644,757	14,790,966	853,791	5.77	146,153,556	144,347,508	1,806,048	1.25
政府其他撥入收入	46Y		-76,314		-76,314		1,019,892		1,019,892	
教學收入	4S	1,493,250	689,449	746,625	-57,176	-7.66	2,160,729	1,493,250	667,479	44.70
學雜費收入	4S1	1,493,250	689,449	746,625	-57,176	-7.66	2,160,729	1,493,250	667,479	44.70
其他收入	4Y	260,136	4,554		4,554		151,088	130,068	21,020	16.16
雜項收入	4YY	260,136	4,554		4,554		151,088	130,068	21,020	16.16
基金用途	5	165,584,686	12,260,213	16,245,201	-3,984,988	-24.53	143,028,402	154,217,593	-11,189,191	-7.26
國民教育計畫	53	125,090,035	5,621,606	6,117,229	-495,623	-8.10	112,462,794	116,425,341	-3,962,547	-3.40
學前教育計畫	54	15,123,439	2,328,096	1,114,958	1,213,138	108.81	12,179,998	14,029,753	-1,849,755	-13.18
一般行政管理計畫	5L	16,520,652	1,009,038	1,132,934	-123,896	-10.94	13,452,288	14,911,939	-1,459,651	-9.79
建築及設備計畫	5M	8,850,560	3,301,473	7,880,080	-4,578,607	-58.10	4,933,322	8,850,560	-3,917,238	-44.26
購置固定資產		8,814,560	3,301,473	7,880,080	-4,578,607	-58.10	4,897,322	8,814,560	-3,917,238	-44.44
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,707,547	4,439,435		4,439,435		9,294,657	-5,707,547	15,002,204	-262.85
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					22,948,083	14,207,461	8,740,622	61.52

※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、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：覈實認列請報教育計畫經費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、跑道排水系統改善工程853,791元。四、政府其他撥入收入：覈實認列增置教師員額經費708,435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：覈實認列的兒園學雜費收入。六、建築及設備計畫：校園骨幹網路更新計畫，配合教育局撥入交換器時程，延後辦理。

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10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	5,109,194,879	100.00	負債	2	5,086,246,796	99.55
流動資產	11	39,635,744	0.78	流動負債	21	13,043,134	0.26
現金	111	36,657,332	0.72	應付款項	212	13,043,134	0.26
銀行存款	1112	36,537,332	0.72	應付代收款	2123	13,043,134	0.26
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,390,408	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,909,924	0.31	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	901,019	0.02	其他負債	22	5,073,203,662	99.30
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	335,981	0.01	什項負債	221	5,073,203,662	99.30
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	4,113,790	0.08
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,766,244	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	5,065,323,628	99.14
預付款項	115	2,978,412	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	2,978,412	0.06	基金餘額	3	22,948,083	0.45
				基金餘額	31	22,948,083	0.45
				基金餘額	311	22,948,083	0.45

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10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	4,225,507	0.08	累積餘額	3111	13,653,426	0.27
準備金	124	4,225,507	0.08	本期賸餘	3112	9,294,657	0.18
退休及離職準備金	1241	3,766,244	0.07	合計：		5,109,194,879	
其他準備金	124Y	459,263	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	459,263	0.01				
其他資產	13	5,065,333,628	99.14				
什項資產	131	5,065,333,628	99.14				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	10,000	0.00				
代管資產	1316	5,065,323,628	99.14				
代管資產-土地	1316-1	4,568,761,356	89.42				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	158,627,916	3.10				
代管資產-其他政府	1316-3	337,934,356	6.61				
合計：		5,109,194,879					

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 10 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				5,621,606	6,117,229	-8.10
		累計數				112,462,794	116,425,341	-3.40
學前教育計畫		本月數				2,328,096	1,114,958	108.81
		累計數				12,179,998	14,029,753	-13.18
合 計		本月數				7,949,702	7,232,187	9.92
		累計數				124,642,792	130,455,094	-4.46

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 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	4,071,636	5,287,529	65,657,789		2,507,804
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	1,598,314	1,971,925	32,858,824	教育局補列撥入網路交換器10,900元、讀卡機設備2台21,722元；教育局補助購置數位顯示器25,000元；牙醫師公會捐贈AED71,250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、壁桿訓練器30,000元。	383,982

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 10 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、歌唱教學機34,616元、彩色液晶室用機 80,325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	2,164,347	853,321	27,884,524	體育局撥入健身車1,340,200元；教育局補助木琴119,800元、低音豎笛60,000元；補列短笛32,500元、演奏小鼓12,000元；代收款購置窗型冷氣2台38,000元、電動遮雨棚35,000元、分離式冷氣機5台209,008元、電氣冰櫃35,714元、廚房置物櫃13,125元。	1,895,347
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 10 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	3,475,160					-3,475,160	-100	人工跑道整修工程已報竣工，尚未驗收、付款。	積極辦理中。	
土地改良物		3,475,160			3,475,160	3,475,160					-3,475,160	-100			
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	1,171,980	1,214,332		1,214,332	104	42,352	4	改善運動設施設備已補辦預算，尚未分配。		
機械及設備		1,171,980	129,500		1,301,480	1,171,980	1,214,332		1,214,332	104	42,352	4			
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			
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	4,961,640	1,527,832		1,527,832	31	-3,433,808	-69			

※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 10 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(-)			
					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	3,852,920	3,369,490	87.45	3,369,490		-483,430	-12.55	
581 遞延修繕房屋建築	3,548,120		3,548,120	3,548,120	3,357,727	95	3,357,727		-190,393	-5	
582 其他遞延支出	304,800		304,800	304,800	11,763	4	11,763		-293,037	-96	校園骨幹網路更新計畫，配合教育局撥入交換器時程，延後辦理。
總計	3,888,920		3,888,920	3,888,920	3,405,490	87.57	3,405,490		-483,430	-12.43	積極辦理中。

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10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
19,390,408	19,849,671	-459,263	其他準備金-其他413,277元。 其他準備金-營養午餐設備維護費45,986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10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
15,909,924	15,909,924	0	