

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 11 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 11 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 11 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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        | 8,833,193 | 8,369,768 | 463,425    | 5.54    | 161,156,252 | 156,879,814 | 4,276,438   | 2.73    |
| 勞務收入      | 43  | 1,007,220          | -19,860   |           | -19,860    |         | 1,273,452   | 1,007,220   | 266,232     | 26.43   |
| 服務收入      | 431 | 1,007,220          | -19,860   |           | -19,860    |         | 1,273,452   | 1,007,220   | 266,232     | 26.43   |
| 財產收入      | 45  | 1,557,000          | 21,130    |           | 21,130     |         | 1,565,612   | 1,532,000   | 33,612      | 2.19    |
| 財產處分收入    | 451 | 25,000             | 17,530    |           | 17,530     |         | 53,080      |             | 53,080      |         |
| 其他財產收入    | 45Y | 1,532,000          | 3,600     |           | 3,600      |         | 1,512,532   | 1,532,000   | -19,468     | -1.27   |
| 政府撥入收入    | 46  | 155,559,533        | 8,764,353 | 8,369,768 | 394,585    | 4.71    | 155,937,801 | 152,717,276 | 3,220,525   | 2.11    |
| 公庫撥款收入    | 462 | 155,559,533        | 8,780,838 | 8,369,768 | 411,070    | 4.91    | 154,934,394 | 152,717,276 | 2,217,118   | 1.45    |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    | -16,485   |           | -16,485    |         | 1,003,407   |             | 1,003,407   |         |
| 教學收入      | 4S  | 1,493,250          |           |           |            |         | 2,160,729   | 1,493,250   | 667,479     | 44.70   |
| 學雜費收入     | 4S1 | 1,493,250          |           |           |            |         | 2,160,729   | 1,493,250   | 667,479     | 44.70   |
| 其他收入      | 4Y  | 260,136            | 67,570    |           | 67,570     |         | 218,658     | 130,068     | 88,590      | 68.11   |
| 雜項收入      | 4YY | 260,136            | 67,570    |           | 67,570     |         | 218,658     | 130,068     | 88,590      | 68.11   |
| 基金用途      | 5   | 165,584,686        | 7,024,274 | 8,369,768 | -1,345,494 | -16.08  | 150,052,676 | 162,587,361 | -12,534,685 | -7.71   |
| 國民教育計畫    | 53  | 125,090,035        | 6,018,416 | 6,292,323 | -273,907   | -4.35   | 118,481,210 | 122,717,664 | -4,236,454  | -3.45   |
| 學前教育計畫    | 54  | 15,123,439         | -695,992  | 1,008,966 | -1,704,958 | -168.98 | 11,484,006  | 15,038,719  | -3,554,713  | -23.64  |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 16,520,652         | 998,363   | 1,068,479 | -70,116    | -6.56   | 14,450,651  | 15,980,418  | -1,529,767  | -9.57   |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 8,850,560          | 703,487   |           | 703,487    |         | 5,636,809   | 8,850,560   | -3,213,751  | -36.31  |
| 購置固定資產    |     | 8,814,560          | 703,487   |           | 703,487    |         | 5,600,809   | 8,814,560   | -3,213,751  | -36.46  |
| 其他        |     | 36,000             |           |           |            |         | 36,000      |             | 36,000      |         |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -5,707,547         | 1,808,919 |           | 1,808,919  |         | 11,103,576  | -5,707,547  | 16,811,123  | -294.54 |
| 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         |           |           |            |         | 24,757,002  | 14,207,461  | 10,549,541  | 74.25   |

※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：農實認列常年、暑期游泳班及教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：農實認列。三、公庫撥款收入：農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、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、改善校園無障礙環境(平面)經費411,070元。四、政府其他撥入收入：農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37,180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14,308元。五、學雜費收入：農實認列幼兒園學雜費收入。六、學前教育計畫：農實認列人事費支出。七、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11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      | 5,109,605,829 | 100.00 | 負 債      | 2    | 5,084,848,827 | 99.52 |
| 流動資產      | 11     | 39,963,178    | 0.78   | 流動負債     | 21   | 11,716,959    | 0.23  |
| 現金        | 111    | 36,964,766    | 0.72   | 應付款項     | 212  | 11,716,959    | 0.23  |
| 銀行存款      | 1112   | 36,844,766    | 0.72   | 應付代收款    | 2123 | 11,716,959    | 0.23  |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 21,112,010    | 0.41   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 1112-2 | 14,459,950    | 0.28   | 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 | 936,825       | 0.02   | 其他負債     | 22   | 5,073,131,868 | 99.29 |
| 專戶        |        |               |        | 什項負債     | 221  | 5,073,131,868 | 99.29 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1112-8 | 335,981       | 0.01   | 存入保證金    | 2211 | 4,015,797     | 0.08  |
| 戶         |        |               |        | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,792,443     | 0.07  |
| 零用及週轉金    | 1113   | 120,000       | 0.00   | 應付代管資產   | 2214 | 5,065,323,628 | 99.13 |
| 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    | 24,757,002    | 0.48  |
| 預付款項      | 115    | 2,998,412     | 0.06   | 基金餘額     | 31   | 24,757,002    | 0.48  |
| 預付費用      | 1154   | 2,998,412     | 0.06   | 基金餘額     | 311  | 24,757,002    | 0.48  |

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11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<br>墊款及準備金 | 12     | 4,319,023     | 0.08  | 累積餘額      | 3111 | 13,653,426    | 0.27 |
| 準備金                   | 124    | 4,319,023     | 0.08  | 本期賸餘      | 3112 | 11,103,576    | 0.22 |
| 退休及離職準備金              | 1241   | 3,792,443     | 0.07  | 合計：       |      | 5,109,605,829 |      |
| 其他準備金                 | 124Y   | 526,580       | 0.01  |           |      |               |      |
| 其他準備金-其他              | 124Y-2 | 526,580       | 0.01  |           |      |               |      |
| 其他資產                  | 13     | 5,065,323,628 | 99.13 |           |      |               |      |
| 什項資產                  | 131    | 5,065,323,628 | 99.13 |           |      |               |      |
| 存出保證金                 | 1311   | 0             | 0.00  |           |      |               |      |
| 暫付及待結轉帳項              | 1315   | 0             | 0.00  |           |      |               |      |
| 代管資產                  | 1316   | 5,065,323,628 | 99.13 |           |      |               |      |
| 代管資產-土地               | 1316-1 | 4,568,761,356 | 89.42 |           |      |               |      |
| 代管資產-房屋及建<br>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：                   |        | 5,109,605,829 |       |           |      |               |      |
| 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 11 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 6,018,416   | 6,292,323   | -4.35   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 118,481,210 | 122,717,664 | -3.45   |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | -695,992    | 1,008,966   | -168.98 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 11,484,006  | 15,038,719  | -23.64  |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 5,322,424   | 7,301,289   | -27.10  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 129,965,216 | 137,756,383 | -5.66   |

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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<br>(接受贈與或其它) |
|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 資 產        | 66,873,682 | 4,759,636   | 5,287,529   | 66,345,789 |                                                                                                                                                                               | 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 11 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<br>(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 | 2,852,347 | 853,321 | 28,572,524 | 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 11 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |     |            |      | 差異或落<br>後 原 因                            | 改進<br>措施 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|-----|------------|------|------------------------------------------|----------|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 實 際 執 行 數 |              |           |     | 比較增減(一)    |      |                                          |          |
|         |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計       | %   | 金 額        | %    |                                          |          |
| 土地      |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 土地      |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 土地改良物   |                     | 3,475,160             |                     |       | 3,475,160 | 3,475,160           |           |              |           |     | -3,475,160 | -100 |                                          |          |
| 土地改良物   |                     | 3,475,160             |                     |       | 3,475,160 | 3,475,160           |           |              |           |     | -3,475,160 | -100 |                                          |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 房屋及建築   |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 房屋及建築   |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 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    |                                          |          |
| 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編辦預算，尚未分配。                      |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 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。        |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |
| 什項設備    |                     | 269,000               | 740,000             |       | 1,009,000 | 269,000             | 957,000   |              | 957,000   | 356 | 688,000    | 256  |                                          |          |
| 什項設備    |                     | 269,000               | 740,000             |       | 1,009,000 | 269,000             | 957,000   |              | 957,000   | 356 | 688,000    | 256  | 團體飛輪有氧健身車節餘40,000元、專業商用多重訓練跑步機節餘12,000元。 |          |
| 購建中國定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |     |            |      |                                          |          |

※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 11 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |    |            |     | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|-----|-------------|----------|
|      | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 實際執行數     |           |           |    | 比較增減(一)    |     |             |          |
|      |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %  | 金額         | %   |             |          |
| 總計   |                 | 4,961,640        | 879,500         |     | 5,841,140 | 4,961,640       | 2,215,832 |           | 2,215,832 | 45 | -2,745,808 | -55 |             |          |

※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 11 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱                      | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |          |        | 差異或落<br>後 原 因                 | 改進<br>措施 |  |
|---------------------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|----------|--------|-------------------------------|----------|--|
|                           | 合 計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |              |            |              | 比較增減(一)  |        |                               |          |  |
|                           |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付款<br>(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<br>暨所屬教育機構專用) | 3,852,920  |             | 3,852,920    | 3,852,920          | 3,384,977         | 87.85        | 3,384,977  |              | -467,943 | -12.15 |                               |          |  |
| 581 遞延修繕房屋建築費             | 3,548,120  |             | 3,548,120    | 3,548,120          | 3,363,418         | 95           | 3,363,418  |              | -184,702 | -5     |                               |          |  |
| 582 其他遞延支出                | 304,800    |             | 304,800      | 304,800            | 21,559            | 7            | 21,559     |              | -283,241 | -93    |                               |          |  |
| 總 計                       | 3,888,920  |             | 3,888,920    | 3,888,920          | 3,420,977         | 87.97        | 3,420,977  |              | -467,943 | -12.03 | 校園骨幹網路更新計畫，配合教育局機入交換器時程，延後辦理。 | 積極辦理中。   |  |

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11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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 14,459,950 | 14,459,950 | 0         |        |

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11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                                       |
|------------|------------|-----------|----------------------------------------------|
| 21,112,010 | 21,638,590 | -526,580  | 其他準備金-其他480,594元。<br>其他準備金-營養午餐設備維護費45,986元。 |