

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 12 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 12 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 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 月 份			本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		
				實際數	預算數	比較增減(一) 金額 %	實際數	預算數	比較增減(一) 金額 %
基金來源		4	159,877,139	3,778,699	2,997,325	781,374 26.07	164,934,951	159,877,139	5,057,812 3.16
勞務收入		43	1,007,220	2,000	2,000	2,000	1,275,452	1,007,220	268,232 26.63
服務收入		431	1,007,220	2,000	2,000	2,000	1,275,452	1,007,220	268,232 26.63
財產收入		45	1,557,000	9,420	25,000	-15,580 -62.32	1,575,032	1,557,000	18,032 1.16
財產處分收入		451	25,000	1,420	25,000	-23,580 -94.32	54,500	25,000	29,500 118.00
其他財產收入		45Y	1,532,000	8,000		8,000	1,520,532	1,532,000	-11,468 -0.75
政府撥入收入		46	155,559,533	2,973,297	2,842,257	131,040 4.61	158,911,098	155,559,533	3,351,565 2.15
公庫撥款收入		462	155,559,533	2,842,257	2,842,257		157,776,651	155,559,533	2,217,118 1.43
政府其他撥入收入		46Y		131,040		131,040	1,134,447		1,134,447 96.11
教學收入		4S	1,493,250	767,625	767,625	767,625	2,928,354	1,493,250	1,435,104 96.11
學雜費收入		4S1	1,493,250	767,625	767,625	767,625	2,928,354	1,493,250	1,435,104 96.11
其他收入		4Y	260,136	26,357	130,068	-103,711 -79.74	245,015	260,136	-15,121 -5.81
雜項收入		4YY	260,136	26,357	130,068	-103,711 -79.74	245,015	260,136	-15,121 -5.81
基金用途		5	165,584,686	11,430,890	2,997,325	8,433,565 281.37	161,483,566	165,584,686	-4,101,120 -2.48
國民教育計畫		53	125,090,035	3,156,208	2,372,371	783,837 33.04	121,637,418	125,090,035	-3,452,617 -2.76
學前教育計畫		54	15,123,439	2,274,075	84,720	2,189,355 2,584.22	13,758,081	15,123,439	-1,365,358 -9.03
一般行政管理計畫		5L	16,520,652	983,468	540,234	443,234 82.04	15,434,119	16,520,652	-1,086,533 -6.58
建築及設備計畫		5M	8,850,560	5,017,139		5,017,139	10,653,948	8,850,560	1,803,388 20.38
購置固定資產			8,814,560	5,017,139		5,017,139	10,617,948	8,814,560	1,803,388 20.46
其他			36,000				36,000		
本期餘絀(短絀一)		6	-5,707,547	-7,652,191		-7,652,191	3,451,385	-5,707,547	9,158,932 -160.47
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				17,104,811	14,207,461	2,897,350 20.39

※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：最實地列常年、暑期游泳班及教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：最實地列：最實地列增補教育計畫經費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、改善校園環境(平西)經費411,070元。四、政府其他撥入收入：最實地列增置教師員額經費708,435元、學生游泳課程及體操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70,044元、特教教師調整校課節數經費298,480元、學生無力繳交代收代辦經費14,308元。五、學雜費收入：最實地列幼兒園學雜費收入。六、建築及設備計畫：跑道排水系統改善工程併入決算辦理。

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12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	5,102,768,883	100.00	負 債	2	5,085,663,872	99.66
流動資產	11	33,097,810	0.65	流動負債	21	12,812,587	0.25
現金	111	31,467,810	0.62	應付款項	212	12,549,635	0.25
銀行存款	1112	31,467,810	0.62	應付代收款	2123	8,856,412	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,904,406	0.37	應付費用	2125	2,890,616	0.06
銀行存款-保管款	1112-2	11,738,416	0.23	應付工程款	2129	802,607	0.02
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收款項	213	262,952	0.01
銀行存款-代繳費款	1112-6	509,920	0.01	預收收入	2133	262,952	0.01
專戶				其他負債	22	5,072,851,285	99.41
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	315,068	0.01	什項負債	221	5,072,851,285	99.41
戶				存入保證金	2211	3,709,015	0.07
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,818,642	0.07
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,065,323,628	99.27
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,630,000	0.03				
預付費用	1154	1,630,000	0.03				
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12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	4,345,222	0.09	基金餘額	3	17,104,811	0.34
準備金	124	4,345,222	0.09	基金餘額	31	17,104,811	0.34
退休及離職準備金	1241	3,818,642	0.07	基金餘額	311	17,104,811	0.34
其他準備金	124Y	526,580	0.01	累積餘額	3111	17,104,811	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	526,580	0.01	合計：		5,102,768,683	
其他資產	13	5,065,325,651	99.27				
什項資產	131	5,065,325,651	99.27				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	2,023	0.00				
代管資產	1316	5,065,323,628	99.27				
代管資產-土地	1316-1	4,568,761,356	89.53				
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	6.62				
合計：		5,102,768,683					
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 12 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				3,156,208	2,372,371	33.04
		累計數				121,637,418	125,090,035	-2.76
學前教育計畫		本月數				2,274,075	84,720	2584.22
		累計數				13,758,081	15,123,439	-9.03
合 計		本月數				5,430,283	2,457,091	121.00
		累計數				135,395,499	140,213,474	-3.44

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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	8,648,956	5,287,529	70,235,109		2,987,851
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,590,549	3,389,773	2,326,173	4,654,149		
房屋及建築						
機械及設備	33,232,435	2,097,861	1,971,925	33,358,371	教育局補列撥入網路交換器7台252,771元、個人電腦13台238,176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。	864,029

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 12 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	2,852,347	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、電氣冰櫃35,714元、廚房置物櫃13,125元、分離式冷氣機5台209,008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 12 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														
購建中國定資產														
土地改良物		3,475,160			3,475,160	3,475,160	3,389,773		3,389,773	98	-85,387	-2		
土地改良物		3,475,160			3,475,160	3,475,160	3,389,773		3,389,773	98	-85,387	-2		
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	1,301,480	1,233,832		1,233,832	95	-67,648	-5		
機械及設備		1,171,980	129,500		1,301,480	1,301,480	1,233,832		1,233,832	95	-67,648	-5	骨幹網路更新計畫24芯卡匣 計54,000元，因單價未 達10,000元，轉列費用。	
購建中國定資產														
交通及運輸設備		45,500	10,000		55,500	55,500	44,500		44,500	80	-11,000	-20		
交通及運輸設備		45,500	10,000		55,500	55,500	44,500		44,500	80	-11,000	-20	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	1,009,000	957,000		957,000	95	-52,000	-5		
什項設備		269,000	740,000		1,009,000	1,009,000	957,000		957,000	95	-52,000	-5	專業商用多重訓練跑步機節 餘12,000元、團體飛輪有載健 身車節餘40,000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 12 月份

單位：新臺幣元

十區、新臺市

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	879,500		5,841,140	5,841,140	5,625,105		5,625,105	96	-216,035	-4		

※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 12 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	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	4,992,843	129.59	4,992,843		1,139,923	29.59		
581 遞延修繕房屋建築費	3,548,120		3,548,120	3,548,120	3,938,993	111	3,938,993		390,873	11	無障礙環境整修工程409,878元併 決算辦理，節餘1,192元，活動中 心屋頂防漏整修工程節 餘19,005元。	
582 其他遞延支出	304,800		304,800	304,800	1,053,850	346	1,053,850		749,050	246	跑道排水系統改善工程849,950元 併決算辦理，節餘3,941元、校園 骨幹網路更新計畫節 餘100,800元。	
總 計	3,888,920		3,888,920	3,888,920	5,028,843	129.31	5,028,843		1,139,923	29.31		

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12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
18,904,406	19,430,986	-526,580	其他準備金-其他480,594元。 其他準備金-營養午餐設備維護費45,986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12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
11,738,416	11,738,416	0	