

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 107 年 3 月 31 日

主辦會計人員 胡芸綉  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 107 年 3 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、固定項目明細表	第 5-6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 7 頁
六、非理財目的之長期投資、購建無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 8 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、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 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

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	160,806,998	11,924,217	11,547,979	376,238	3.26	57,824,780	57,483,357	341,423	0.59
勞務收入	43	1,007,220					7,080		7,080	
服務收入	431	1,007,220					7,080		7,080	
財產收入	45	1,562,930	369,990		369,990		710,304	383,000	327,304	85.46
財產處分收入	451	30,930	7,880		7,880		10,380		10,380	
其他財產收入	45Y	1,532,000	362,110		362,110		699,924	383,000	316,924	82.75
政府撥入收入	46	155,945,158	11,547,979	11,547,979			57,100,357	57,100,357		
公庫撥款收入	462	155,945,158	11,547,979	11,547,979			57,100,357	57,100,357		
教學收入	4S	2,107,500	5,543		5,543		5,543		5,543	
學雜費收入	4S1	2,107,500	5,543		5,543		5,543		5,543	
其他收入	4Y	184,190	705		705		1,496		1,496	
雜項收入	4YY	184,190	705		705		1,496		1,496	
基金用途	5	165,911,979	12,457,619	11,547,979	909,640	7.88	51,818,029	57,483,357	-5,665,328	-9.86
國民教育計畫	53	125,691,522	10,181,723	9,396,264	785,459	8.36	41,463,901	45,157,339	-3,693,438	-8.18
學前教育計畫	54	13,152,935	874,477	911,626	-37,149	-4.08	4,049,119	4,745,207	-696,088	-14.67
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,142,919	1,240,089	-97,170	-7.84	6,046,509	7,580,811	-1,534,302	-20.24
建築及設備計畫	5M	9,166,606	258,500		258,500		258,500		258,500	
購置固定資產		9,130,606	258,500		258,500		258,500		258,500	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	-533,402		-533,402		6,006,751		6,006,751	
期初基金餘額	71	7,945,879					17,104,811	7,945,879	9,158,932	115.27
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,840,898					23,111,562	7,945,879	15,165,683	190.86

※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：農實認列常年泳訓班及教師甄選報名費收入。二、財產處分收入：農實認列。三、其他財產收入：農實認列校園場地開放收入。四、學雜費收入：農實認列。五、雜項收入：農實認列學生證補卡費收入。六、學前教育計畫：農實認列用人費用。七、一般行政管理計畫：農實認列用人費用。八、建築及設備計畫：碎紙機等提前購置。

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107年3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	4,962,122,151	100.00	負 債	2	4,939,010,589	99.53
流動資產	11	37,379,198	0.75	流動負債	21	11,322,140	0.23
現金	111	33,077,998	0.67	應付款項	212	11,322,140	0.23
銀行存款	1112	32,957,998	0.66	應付代收款	2123	9,890,990	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,612,352	0.40	應付費用	2125	1,431,150	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	12,026,604	0.24	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,003,974	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,927,688,449	99.31
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	315,068	0.01	什項負債	221	4,927,688,449	99.31
戶				存入保證金	2211	3,592,783	0.07
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,919,638	0.08
預付款項	115	4,301,200	0.09	應付代管資產	2214	4,920,176,028	99.15
預付費用	1154	4,301,200	0.09	基金餘額	3	23,111,562	0.47
投資、長期應收款項、貸	12	4,428,798	0.09	基金餘額	31	23,111,562	0.47
墊款及準備金				基金餘額	311	23,111,562	0.47

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107年3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		
準備金	124	4,428,798	0.09	累積餘額	3111	17,104,811	0.34
退休及離職準備金	1241	3,919,638	0.08	本期賸餘	3112	6,006,751	0.12
其他準備金	124Y	509,160	0.01	合計：		4,962,122,151	
其他準備金-其他	124Y-2	509,160	0.01				
其他資產	13	4,920,314,155	99.16				
什項資產	131	4,920,314,155	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	138,127	0.00				
代管資產	1316	4,920,176,028	99.15				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	89.60				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	158,627,916	3.20				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.35				
合計：		4,962,122,151					

信託代理與保證資產

78,130

保證品

78,130

信託代理與保證負債

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 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				10,181,723	9,396,264	785,459	8.36
		累計數				41,463,901	45,157,339	-3,693,438	-8.18
學前教育計畫		本月數				874,477	911,626	-37,149	-4.08
		累計數				4,049,119	4,745,207	-696,088	-14.67
合 計		本月數				11,056,200	10,307,890	748,310	7.26
		累計數				45,513,020	49,902,546	-4,389,526	-8.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	70,235,109		4,253,500	413,034		74,075,575	3,995,000	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,654,149					4,654,149		
房屋及建築								
機械及設備	33,358,371		13,000	10,000		33,361,371		
交通及運輸設備	3,446,401		174,000			3,620,401	174,000	應付代收款購置-無線麥克風組18,000元、監視系統16,000元、教育局撥入空氣品質監測器140,000元。
雜項設備	28,572,524		4,066,500	403,034		32,235,990	3,821,000	體育局撥入體育訓練用地墊3,800,000元、賀眾公司實物贈與溫熱飲水機21,000元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	203,664					203,664		電腦軟體無需列財產統 制帳，另依「政府所屬 各級行政機關電腦軟體 管理作業要點」辦理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

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 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

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														
土地改良物														
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		3,132,596			3,132,596		13,000		13,000		13,000			
機械及設備		3,132,596			3,132,596		13,000		13,000		13,000		碎紙機提前購置。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000									
交通及運輸設備		32,000			32,000									
購建中固定資產														
雜項設備		456,000			456,000		245,500		245,500		245,500			
雜項設備		456,000			456,000		245,500		245,500		245,500		吸塵機(結餘500元)、白板綜合櫃(結餘1,000元)及溫熱飲水機提前購置。	
購建中固定資產														
總計		3,620,596			3,620,596		258,500		258,500		258,500			

※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 107 年 3 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									
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)	5,510,010		5,510,010									
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010									
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010			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107年3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
19,612,352	20,727,859	-1,115,507	其他準備金-其他480,594元。 其他準備金-營養午餐設備維護費28,566元。 付款憑單111金額426,499元，未放行。 付款憑單113金額179,848元，未放行。

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107年3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
12,026,604	12,272,561	-245,957	付款憑單112金額223,810元，未放行。 付款憑單114金額22,147元，未放行。