

4-0501530

臺北市政府教育局主管

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 6 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 107 年 6 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 7-8 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 9 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 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 107 年 6 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	160,806,998	12,927,614	12,061,783	865,831	7.18	90,168,910	89,021,453	1,147,457	1.29
勞務收入	43	1,007,220	335,600		335,600		663,060	324,610	338,450	104.26
服務收入	431	1,007,220	335,600		335,600		663,060	324,610	338,450	104.26
財產收入	45	1,562,930	360,592		360,592		1,099,532	766,000	333,532	43.54
財產處分收入	451	30,930					31,680		31,680	
其他財產收入	45Y	1,532,000	360,592		360,592		1,067,852	766,000	301,852	39.41
政府撥入收入	46	155,945,158	12,003,720	11,969,688	34,032	0.28	86,819,030	86,784,998	34,032	0.04
公庫撥款收入	462	155,945,158	11,969,688	11,969,688			86,784,998	86,784,998		
政府其他撥入收入	46Y		34,032		34,032		34,032		34,032	
教學收入	4S	2,107,500	171,390		171,390		1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
學雜費收入	4S1	2,107,500	171,390		171,390		1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
其他收入	4Y	184,190	56,312	92,095	-35,783	-38.85	133,330	92,095	41,235	44.77
雜項收入	4YY	184,190	56,312	92,095	-35,783	-38.85	133,330	92,095	41,235	44.77
基金用途	5	165,911,979	9,567,712	12,061,783	-2,494,071	-20.68	83,282,155	94,126,434	-10,844,279	-11.52
國民教育計畫	53	125,691,522	7,745,193	9,792,540	-2,047,347	-20.91	66,951,265	74,413,643	-7,462,378	-10.03
學前教育計畫	54	13,152,935	729,045	1,051,051	-322,006	-30.64	6,516,734	7,709,503	-1,192,769	-15.47
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,093,474	1,218,192	-124,718	-10.24	9,343,166	11,223,288	-1,880,122	-16.75
建築及設備計畫	5M	9,166,606					470,990	780,000	-309,010	-39.62
購置固定資產		9,130,606					470,990	780,000	-309,010	-39.62
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	3,359,902		3,359,902		6,886,755	-5,104,981	11,991,736	-234.90
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					23,991,566	2,840,898	21,150,668	744.51

※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：嚴實認列暑期游泳班收入。二、財產處分收入：嚴實認列。三、其他財產收入：嚴實認列校園場地開放收入。四、政府其他撥入收入：身心障礙費法自行上下學學生交通補助費27,000元及無力繳交代收代辦費7,032元。五、學雜費收入：嚴實認列。六、雜項收入：嚴實認列廠商罰款收入等。七、國民教育計畫：嚴實認列用人費用。八、學前教育計畫：嚴實認列用人費用。九、一般行政管理計畫：嚴實認列用人費用。十、建築及設備計畫：為配合日後場地開放，車輛辨識系統變更設計加裝etag等相關設備，致招標延後，已於107年5月22日決標在案。

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7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	4,959,932,357	100.00	負 債	2	4,936,576,817	99.53
流動資產	11	35,134,073	0.71	流動負債	21	8,066,582	0.16
現金	111	32,001,433	0.65	應付款項	212	8,066,582	0.16
銀行存款	1112	31,881,433	0.64	應付代收款	2123	8,066,582	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,593,740	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,764,099	0.22	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	1,223,726	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,928,510,235	99.37
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	299,868	0.01	什項負債	221	4,928,510,235	99.37
戶				存入保證金	2211	4,221,111	0.09
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,113,096	0.08
預付款項	115	3,132,640	0.06	應付代管資產	2214	4,920,176,028	99.20
預付費用	1154	3,132,640	0.06	基金餘額	3	23,355,540	0.47
投資、長期應收款項、貸	12	4,622,256	0.09	基金餘額	31	23,355,540	0.47
墊款及準備金				基金餘額	311	23,355,540	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7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	4,622,256	0.09	累積餘額	3111	17,104,811	0.34
退休及離職準備金	1241	4,113,096	0.08	本期賸餘	3112	6,250,729	0.13
其他準備金	124Y	509,160	0.01	合計：		4,959,932,357	
其他準備金-其他	124Y-2	509,160	0.01				
其他資產	13	4,920,176,028	99.20				
什項資產	131	4,920,176,028	99.20				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,920,176,028	99.20				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	89.64				
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	6.36				
合計：		4,959,932,357					
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 107 年 6 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				7,895,313	9,792,540	-1,897,227	-19.37
		累計數				67,101,385	74,413,643	-7,312,258	-9.83
學前教育計畫		本月數				729,045	1,051,051	-322,006	-30.64
		累計數				6,516,734	7,709,503	-1,192,769	-15.47
合 計		本月數				8,624,358	10,843,591	-2,219,233	-20.47
		累計數				73,618,119	82,123,146	-8,505,027	-10.36

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 6 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		4,511,490	2,768,473		71,978,126	4,043,000	
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		71,500	1,728,202		31,701,669	48,000	體育局補助購入多功能計時器48,000元。
交通及運輸設備	3,446,401		34,000	118,844		3,361,557	34,000	應付代收款購置-無線麥克風組18,000元、監視系統16,000元。
雜項設備	28,572,524		4,405,990	775,527		32,202,987	3,961,000	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、教育局撥入空氣品質監測器140,000元。
購建中固定資產								
軟體	203,664			145,900		57,764		

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 6 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				
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 6 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														
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	40,000		3,172,596	292,000	23,500		23,500	8	-268,500	-92	設計變更：車輛辨識系統已分配未執行數292,000元，本案為配合日後場地開放，加裝etag等相關設備，致執行未達90%。	已於107年5月22日決議在案。
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	292,000	23,500		23,500	8	-268,500	-92		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100	設計變更：車輛辨識系統已分配未執行數32,000元，本案為配合日後場地開放，加裝etag等相關設備，致執行未達90%。	已於107年5月22日決議在案。
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100		
購建中固定資產														
雜項設備		456,000	12,000		468,000	456,000	444,990		444,990	98	-11,010	-2		

※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 107 年 6 月份

單位：新臺幣元

年度：新臺幣/

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	%		
雜項設備		456,000	12,000		468,000	456,000	444,990		444,990	98	-11,010	-2	吸簣機結餘500元、白紙綜合櫃 結餘1,000元、防火實驗桌結 餘5,000元、冷氣機結 餘4,510元。	
購建中固定資產														
總 計		3,620,596	52,000		3,672,596	780,000	468,490		468,490	60	-311,510	-40		

※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 107 年 6 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		2,500		2,500		2,500			
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010		2,500		2,500		2,500		嚴實支付工程圖說審查會議專家 出席費。	
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010		2,500	0.00	2,500		2,500	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6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
20,229,766	20,738,926	-509,160	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。

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107年6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
10,764,099	10,764,099	0	