

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 8 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 107 年 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	16,240,001	16,285,653	-45,652	-0.28	117,035,608	116,317,823	717,785	0.62
勞務收入	43	1,007,220	-100	179,000	-179,100	-100.06	739,760	682,610	57,150	8.37
服務收入	431	1,007,220	-100	179,000	-179,100	-100.06	739,760	682,610	57,150	8.37
財產收入	45	1,562,930	17,150		17,150		1,149,812	1,149,000	812	0.07
財產處分收入	451	30,930	17,150		17,150		77,070		77,070	
其他財產收入	45Y	1,532,000					1,072,742	1,149,000	-76,258	-6.64
政府撥入收入	46	155,945,158	16,227,826	16,106,653	121,173	0.75	113,544,713	113,340,368	204,345	0.18
公庫撥款收入	462	155,945,158	16,191,840	16,106,653	85,187	0.53	113,425,555	113,340,368	85,187	0.08
政府其他撥入收入	46Y		35,986		35,986		119,158		119,158	
教學收入	4S	2,107,500	-5,910		-5,910		1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
學雜費收入	4S1	2,107,500	-5,910		-5,910		1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
其他收入	4Y	184,190	1,035		1,035		147,365	92,095	55,270	60.01
雜項收入	4YY	184,190	1,035		1,035		147,365	92,095	55,270	60.01
基金用途	5	165,911,979	13,060,384	16,285,653	-3,225,269	-19.80	108,150,770	121,422,804	-13,272,034	-10.93
國民教育計畫	53	125,691,522	9,579,461	13,252,781	-3,673,320	-27.72	86,568,761	96,527,816	-9,959,055	-10.32
學前教育計畫	54	13,152,935	867,402	1,760,681	-893,279	-50.73	8,070,850	10,366,470	-2,295,620	-22.14
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,151,135	1,272,191	-121,056	-9.52	11,570,151	13,748,518	-2,178,367	-15.84
建築及設備計畫	5M	9,166,606	1,462,386		1,462,386		1,941,008	780,000	1,161,008	148.85
購置固定資產		9,130,606	1,462,386		1,462,386		1,941,008	780,000	1,161,008	148.85
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	3,179,617		3,179,617		8,884,838	-5,104,981	13,989,819	-274.04
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					25,989,649	2,840,898	23,148,751	814.84

※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：農實認列暑期游泳班收入。二、財產處分收入：農實認列。三、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款(RA7805)-照明設備汰換節能燈具經費35,987元及教師活動經費(局款非統籌)49,200元。四、政府其他撥入收入：身心障礙無法自行上下學學生交通補助費27,000元、無力繳交代收代辦費7,032元及學生游泳課程、體驗活動師資培訓經費49,140元及RA7805-照明設備汰換節能燈具經費35,986元。五、學雜費收入：農實認列。六、雜項收入：農實認列廠商罰款收入等。七、國民教育計畫：農實認列用人費用。八、學前教育計畫：農實認列用人費用。九、一般行政管理計畫：農實認列用人費用。十、建築及設備計畫：電腦專案計畫提前執行完成。

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8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	4,869,573,438	100.00	負 債	2	4,843,583,789	99.47
流動資產	11	31,880,265	0.65	流動負債	21	4,341,642	0.09
現金	111	28,800,265	0.59	應付款項	212	4,341,642	0.09
銀行存款	1112	28,680,265	0.59	應付代收款	2123	4,341,642	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,285,789	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,148,781	0.11	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	945,827	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,839,242,147	99.38
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	299,868	0.01	什項負債	221	4,839,242,147	99.38
戶				存入保證金	2211	2,052,834	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,167,076	0.09
預付款項	115	3,080,000	0.06	應付代管資產	2214	4,833,022,237	99.25
預付費用	1154	3,080,000	0.06	基金餘額	3	25,989,649	0.53
投資、長期應收款項、貸	12	4,670,936	0.10	基金餘額	31	25,989,649	0.53
墊款及準備金				基金餘額	311	25,989,649	0.53

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

平衡表

中華民國107年8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	4,670,936	0.10	累積餘額	3111	17,104,811	0.35
退休及離職準備金	1241	4,167,076	0.09	本期賸餘	3112	8,884,838	0.18
其他準備金	124Y	503,860	0.01	合計：		4,869,573,438	
其他準備金-其他	124Y-2	503,860	0.01				
其他資產	13	4,833,022,237	99.25				
什項資產	131	4,833,022,237	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,833,022,237	99.25				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	91.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	71,474,125	1.47				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.47				
合計：		4,869,573,438					

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 8 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				9,579,461	13,252,781	-3,673,320	-27.72
		累計數				86,568,761	96,527,816	-9,959,055	-10.32
學前教育計畫		本月數				867,402	1,760,681	-893,279	-50.73
		累計數				8,070,850	10,366,470	-2,295,620	-22.14
合 計		本月數				10,446,863	15,013,462	-4,566,599	-30.42
		累計數				94,639,611	106,894,286	-12,254,675	-11.46

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 8 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		6,119,157	2,814,769	-54,915,597	18,623,900	4,243,000	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,654,149				-1,064,325	3,589,824		
房屋及建築								
機械及設備	33,358,371		1,679,167	1,728,202	-26,073,869	7,235,467	248,000	體育局補助購入多功能計時器48,000元、教育部一般性補助款個人電腦(含螢幕)200,000元。
交通及運輸設備	3,446,401		34,000	118,844	-2,520,331	841,226	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	-25,257,072	6,945,915	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								

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 8 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			192,196		11,468		1.電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。2.本年度變動之減 少數(1)因不使用而減損 之軟體145,900元。(2)截 至107年8月止累計攤 銷46,296元。
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 8 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	332,000	1,431,167		1,431,167	431	1,099,167	331		
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	332,000	1,431,167		1,431,167	431	1,099,167	331	電腦專案提前執行完成。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100	車輛辨識系統已於8月3日完成 驗收，廠商尚未請款。	積極辦理中。
購建中固定資產														
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	444,990		444,990	95	-23,010	-5		
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	444,990		444,990	95	-23,010	-5	吸葉機結餘500元、白板綜合櫃 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														

※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 8 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	%		
總計		3,620,596	52,000		3,672,596	832,000	1,876,157		1,876,157	225	1,044,157	125		

※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 8 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 置所屬教育機構專用)	5,510,010		5,510,010		64,851		64,851		64,851		覈實支付工程圖說審查會議專家 出席費、空汙費及工管費。	
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010		64,851		64,851		64,851			
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010		64,851	0.00	64,851		64,851	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8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
22,285,789	22,789,649	-503,860	其他準備金-其他480,594元。 其他準備金-營養午餐設備維護費23,266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8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
5,148,781	5,148,781	0	