

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 10 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 10 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 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 8-9 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 10 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 11 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 10 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	11,994,052	13,112,648	-1,118,596	-8.53	142,896,968	142,897,652	-684	0.00
勞務收入	43	1,007,220		324,610	-324,610	-100.00	755,300	1,007,220	-251,920	-25.01
服務收入	431	1,007,220		324,610	-324,610	-100.00	755,300	1,007,220	-251,920	-25.01
財產收入	45	1,562,930	24,331	383,000	-358,669	-93.65	1,557,343	1,532,000	25,343	1.65
財產處分收入	451	30,930	911		911		80,945		80,945	
其他財產收入	45Y	1,532,000	23,420	383,000	-359,580	-93.89	1,476,398	1,532,000	-55,602	-3.63
政府撥入收入	46	155,945,158	11,351,288	11,351,288			138,363,182	138,158,837	204,345	0.15
公庫撥款收入	462	155,945,158	11,351,288	11,351,288			138,244,024	138,158,837	85,187	0.06
政府其他撥入收入	46Y						119,158		119,158	
教學收入	4S	2,107,500	617,210	1,053,750	-436,540	-41.43	2,071,168	2,107,500	-36,332	-1.72
學雜費收入	4S1	2,107,500	617,210	1,053,750	-436,540	-41.43	2,071,168	2,107,500	-36,332	-1.72
其他收入	4Y	184,190	1,223		1,223		149,975	92,095	57,880	62.85
雜項收入	4YY	184,190	1,223		1,223		149,975	92,095	57,880	62.85
基金用途	5	165,911,979	16,256,977	13,112,648	3,144,329	23.98	143,471,863	148,002,633	-4,530,770	-3.06
國民教育計畫	53	125,691,522	9,630,409	9,476,442	153,967	1.62	111,874,097	115,736,215	-3,862,118	-3.34
學前教育計畫	54	13,152,935	779,345	1,001,618	-222,273	-22.19	10,544,236	12,419,223	-1,874,987	-15.10
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,054,223	1,201,992	-147,769	-12.29	14,004,184	16,190,599	-2,186,415	-13.50
建築及設備計畫	5M	9,166,606	4,793,000	1,432,596	3,360,404	234.57	7,049,346	3,656,596	3,392,750	92.78
購置固定資產		9,130,606	4,757,000	1,432,596	3,324,404	232.05	7,013,346	3,620,596	3,392,750	93.71
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	-4,262,925		-4,262,925		-574,895	-5,104,981	4,530,086	-88.74
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					16,529,916	2,840,898	13,689,018	481.86

※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、雜項收入：農實認列廠商罰款收入等。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：幼兒園廁所整修等工程提前完工、付款。

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10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	4,870,904,757	100.00	負 債	2	4,854,374,841	99.66
流動資產	11	33,541,416	0.69	流動負債	21	16,039,707	0.33
現金	111	30,389,314	0.62	應付款項	212	16,039,707	0.33
銀行存款	1112	30,269,314	0.62	應付代收款	2123	15,617,707	0.32
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,235,954	0.27	應付費用	2125	422,000	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	15,912,308	0.33	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	828,684	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,838,335,134	99.33
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	292,368	0.01	什項負債	221	4,838,335,134	99.33
戶				存入保證金	2211	1,415,653	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,221,056	0.09
預付款項	115	3,152,102	0.06	應付代管資產	2214	4,832,698,425	99.22
預付費用	1154	3,152,102	0.06	基金餘額	3	16,529,916	0.34
投資、長期應收款項、貸	12	4,664,916	0.10	基金餘額	31	16,529,916	0.34
墊款及準備金				基金餘額	311	16,529,916	0.34

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10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	4,664,916	0.10	累積餘額	3111	17,104,811	0.35
退休及離職準備金	1241	4,221,056	0.09	本期短絀	3113	-574,895	-0.01
其他準備金	124Y	443,860	0.01	合計：		4,870,904,757	
其他準備金-其他	124Y-2	443,860	0.01				
其他資產	13	4,832,698,425	99.22				
什項資產	131	4,832,698,425	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,832,698,425	99.22				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	91.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	71,150,313	1.46				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.47				
合計：		4,870,904,757					

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 10 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				9,630,409	9,476,442	153,967	1.62
		累計數				111,874,097	115,736,215	-3,862,118	-3.34
學前教育計畫		本月數				779,345	1,001,618	-222,273	-22.19
		累計數				10,544,236	12,419,223	-1,874,987	-15.10
合 計		本月數				10,409,754	10,478,060	-68,306	-0.65
		累計數				122,418,333	128,155,438	-5,737,105	-4.48

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 10 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		6,813,551	2,988,419	-55,578,677	18,481,564	4,608,394	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,654,149				-1,134,651	3,519,498		
房屋及建築								
機械及設備	33,358,371		2,022,591	1,780,202	-26,409,284	7,191,476	338,424	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、應付代收款購置數位相機3台38,424元、數位攝影機2台34,000元、電子式溫度控制器18,000元。
交通及運輸設備	3,446,401		62,000	137,044	-2,541,267	830,090	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。

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 10 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				
雜項設備	28,572,524		4,692,960	876,727	-25,493,475	6,895,282	4,235,970	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、教育局補助購置冷氣機2台76,160元、應付代收款購置冷氣機4台198,810元。
購建中固定資產								
軟體	203,664		36,000	194,446		45,218		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10月底止累計攤銷48,546元。
權利 遞耗資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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				
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

40501530-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	3,172,596	1,684,167		1,684,167	53	-1,488,429	-47	電梯改善工程已完工，尚未驗收、付款。車輛辨識感應線圈與偵測器因單價未達10,000元轉列經常門計27,000元，另站餘15,000元、車輛辨識管線基座站餘7,000元、車牌辨識攝影機站餘6,000元、網路電話開通器站餘500元、網路及資訊周邊設備站餘333元。	電梯改善工程擬於11月8日辦理驗收。		
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	3,172,596	1,684,167		1,684,167	53	-1,488,429	-47				
購建中固定資產																
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	28,000		28,000	88	-4,000	-13				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	28,000		28,000	88	-4,000	-13			車輛辨識電動柵欄機站餘4,000元。	
購建中固定資產																
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	456,990		456,990	98	-11,010	-2				
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備																

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	%		
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	456,990		456,990	98	-11,010	-2	吸菸機結餘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														
總計		3,620,596	52,000		3,672,596	3,672,596	2,169,157		2,169,157	59	-1,503,439	-41		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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)	5,510,010		5,510,010		4,844,189		4,844,189		4,844,189			
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010		4,844,189		4,844,189		4,844,189			
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010	36,000	4,880,189	13,556.08	4,880,189		4,844,189	13,456.08	光明樓暨福氣樓AB棟屋頂防漏整 修工程及幼兒園廁所整修工程提 前完工、付款。	

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10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
13,235,954	13,679,814	-443,860	其他準備金-其他420,594元。 其他準備金-營養午餐設備維護費23,266元。

40501530-12

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10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
15,912,308	15,912,308	0	