

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 11 月 30 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 11 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 11 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	16,254,538	14,667,980	1,586,558	10.82	159,151,506	157,565,632	1,585,874	1.01
勞務收入	43	1,007,220	517,920		517,920		1,273,220	1,007,220	266,000	26.41
服務收入	431	1,007,220	517,920		517,920		1,273,220	1,007,220	266,000	26.41
財產收入	45	1,562,930	1,653		1,653		1,558,996	1,532,000	26,996	1.76
財產處分收入	451	30,930	3,653		3,653		84,598		84,598	
其他財產收入	45Y	1,532,000	-2,000		-2,000		1,474,398	1,532,000	-57,602	-3.76
政府撥入收入	46	155,945,158	14,667,980	14,667,980			153,031,162	152,826,817	204,345	0.13
公庫撥款收入	462	155,945,158	14,667,980	14,667,980			152,912,004	152,826,817	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	20,685		20,685		2,091,853	2,107,500	-15,647	-0.74
學雜費收入	4S1	2,107,500	20,685		20,685		2,091,853	2,107,500	-15,647	-0.74
其他收入	4Y	184,190	1,046,300		1,046,300		1,196,275	92,095	1,104,180	1,198.96
雜項收入	4YY	184,190	1,046,300		1,046,300		1,196,275	92,095	1,104,180	1,198.96
基金用途	5	165,911,979	14,244,346	14,667,980	-423,634	-2.89	157,716,209	162,670,613	-4,954,404	-3.05
國民教育計畫	53	125,691,522	10,304,572	7,593,381	2,711,191	35.70	122,178,669	123,329,596	-1,150,927	-0.93
學前教育計畫	54	13,152,935	1,009,671	643,102	366,569	57.00	11,553,907	13,062,325	-1,508,418	-11.55
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,250,582	921,487	329,095	35.71	15,254,766	17,112,086	-1,857,320	-10.85
建築及設備計畫	5M	9,166,606	1,679,521	5,510,010	-3,830,489	-69.52	8,728,867	9,166,606	-437,739	-4.78
購置固定資產		9,130,606	1,679,521	5,510,010	-3,830,489	-69.52	8,692,867	9,130,606	-437,739	-4.79
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	2,010,192		2,010,192		1,435,297	-5,104,981	6,540,278	-128.12
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					18,540,108	2,840,898	15,699,210	552.61

※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。

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11月30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	4,867,018,721	100.00	負 債	2	4,848,478,613	99.62
流動資產	11	29,446,421	0.61	流動負債	21	10,917,475	0.22
現金	111	26,307,718	0.54	應付款項	212	10,917,475	0.22
銀行存款	1112	26,187,718	0.54	應付代收款	2123	10,917,475	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,811,875	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,747,136	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	1,343,304	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	4,837,561,138	99.39
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	285,403	0.01	什項負債	221	4,837,561,138	99.39
戶				存入保證金	2211	1,458,368	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,566,251	0.07
預付款項	115	3,138,703	0.06	應付代管資產	2214	4,832,536,519	99.29
預付費用	1154	3,138,703	0.06	基金餘額	3	18,540,108	0.38
投資、長期應收款項、貸	12	5,035,781	0.10	基金餘額	31	18,540,108	0.38
墊款及準備金				基金餘額	311	18,540,108	0.38

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11月30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	5,035,781	0.10	累積餘額	3111	17,104,811	0.35
退休及離職準備金	1241	3,566,251	0.07	本期賸餘	3112	1,435,297	0.03
其他準備金	124Y	1,469,530	0.03	合計：		4,867,018,721	
其他準備金-其他	124Y-2	1,469,530	0.03				
其他資產	13	4,832,536,519	99.29				
什項資產	131	4,832,536,519	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,832,536,519	99.29				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	91.36				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	70,988,407	1.46				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.48				
合計：		4,867,018,721					
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 11 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				10,304,572	7,593,381	2,711,191	35.70
		累計數				122,178,669	123,329,596	-1,150,927	-0.93
學前教育計畫		本月數				1,009,671	643,102	366,569	57.00
		累計數				11,553,907	13,062,325	-1,508,418	-11.55
合 計		本月數				11,314,243	8,236,483	3,077,760	37.37
		累計數				133,732,576	136,391,921	-2,659,345	-1.95

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 11 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		8,216,272	2,991,263	-56,365,388	19,094,730	4,608,394	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,654,149				-1,169,814	3,484,335		
房屋及建築								
機械及設備	33,358,371		3,425,312	1,780,202	-26,973,399	8,030,082	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	-2,560,744	810,613	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 11 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	-25,661,431	6,727,326	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	197,290		42,374		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11月底止累計攤銷51,390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 11 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 11 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	3,086,888		3,086,888	97	-85,708	-3		
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	3,172,596	3,086,888		3,086,888	97	-85,708	-3	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，另結餘15,000元、車輛辨識管線基座結餘7,000元、車輛辨識攝影機結餘6,000元、網路電話開通器結餘500元、網路及資訊周邊設備結餘333元、光明樓電梯結餘8,052元、活動中心電梯結餘21,823元	
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	車輛辨識電動柵欄結餘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		

※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 11 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														
總計		3,620,596	52,000		3,672,596	3,672,596	3,571,878		3,571,878	97	-100,718	-3		

※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 11 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	5,510,010	5,120,989	92.94	5,120,989		-389,021	-7.06		
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010	5,510,010	5,120,989	93	5,120,989		-389,021	-7	光明樓暨福氣樓AB棟屋頂防漏整 修工程結餘262,470元、幼兒園廁 所整修工程結餘126,551元。	
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010	5,546,010	5,156,989	92.99	5,156,989		-389,021	-7.01		

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11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
13,811,875	15,281,405	-1,469,530	其他準備金-其他1,463,064元。 其他準備金-營養午餐設備維護費6,466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11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
10,747,136	10,747,136	0	