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 108 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室主任 胡芸綺

機關長官

教務主任 王曉音 代

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學
目 次
中華民國 108 年 1 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 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	165,908,000	34,309,117	33,988,453	320,664	0.94	34,309,117	33,988,453	320,664	0.94
勞務收入	43	1,058,000	10,752		10,752		10,752		10,752	
服務收入	431	1,058,000	10,752		10,752		10,752		10,752	
財產收入	45	1,563,000	303,686		303,686		303,686		303,686	
財產處分收入	451	39,000	4,729		4,729		4,729		4,729	
其他財產收入	45Y	1,524,000	298,957		298,957		298,957		298,957	
政府撥入收入	46	160,368,000	33,988,453	33,988,453			33,988,453	33,988,453		
公庫撥款收入	462	160,368,000	33,988,453	33,988,453			33,988,453	33,988,453		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	200,000	6,226		6,226		6,226		6,226	
雜項收入	4YY	200,000	6,226		6,226		6,226		6,226	
基金用途	5	175,074,000	30,065,784	33,988,453	-3,922,669	-11.54	30,065,784	33,988,453	-3,922,669	-11.54
國民教育計畫	53	135,749,000	23,666,860	26,106,457	-2,439,597	-9.34	23,666,860	26,106,457	-2,439,597	-9.34
學前教育計畫	54	13,090,000	2,370,489	2,882,244	-511,755	-17.76	2,370,489	2,882,244	-511,755	-17.76
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	4,028,435	4,999,752	-971,317	-19.43	4,028,435	4,999,752	-971,317	-19.43
建築及設備計畫	5M	8,414,000								
購建固定資產		8,378,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	4,243,333		4,243,333		4,243,333		4,243,333	
期初基金餘額	71	12,000,000					17,436,482	12,000,000	5,436,482	45.30
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,834,000					21,679,815	12,000,000	9,679,815	80.67

※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：覈實認列常年泳訓班報名費收入。二、財產處分收入：覈實認列報廢財產處分收入。三、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入。四、雜項收入：覈實認列廠商罰款收入等。五、學前教育計畫：覈實認列用人費用。六、一般行政管理計畫：覈實認列用人費用。

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108年1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	4,863,887,453	100.00	負債	2	4,842,207,638	99.55
流動資產	11	27,362,628	0.56	流動負債	21	5,869,739	0.12
現金	111	24,594,365	0.51	應付款項	212	5,869,739	0.12
銀行存款	1112	24,474,365	0.50	應付代收款	2123	4,304,363	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,464,823	0.38	應付費用	2125	1,565,376	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	5,206,471	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	545,941	0.01	其他負債	22	4,836,337,899	99.43
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	257,130	0.01	什項負債	221	4,836,337,899	99.43
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,282,604	0.03
應收款項	113	973,387	0.02	應付退休及離職金	2213	2,842,588	0.06
其他應收款	113Y	973,387	0.02	應付代管資產	2214	4,832,212,707	99.35
預付款項	115	1,794,876	0.04	基金餘額	3	21,679,815	0.45
預付費用	1154	1,794,876	0.04	基金餘額	31	21,679,815	0.45
				基金餘額	311	21,679,815	0.45
				累積餘額	3111	17,436,482	0.36

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108年1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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,312,118	0.09	本期賸餘	3112	4,243,333	0.09
準備金	124	4,312,118	0.09	合計：		4,863,887,453	
退休及離職準備金	1241	2,842,588	0.06				
其他準備金	124Y	1,469,530	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,469,530	0.03				
其他資產	13	4,832,212,707	99.35				
什項資產	131	4,832,212,707	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,832,212,707	99.35				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	91.41				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,664,595	1.45				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.48				
合計：		4,863,887,453					

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 108 年 1 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				23,666,860	26,106,457	-2,439,597	-9.34
		累計數				23,666,860	26,106,457	-2,439,597	-9.34
學前教育計畫		本月數				2,370,489	2,882,244	-511,755	-17.76
		累計數				2,370,489	2,882,244	-511,755	-17.76

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產										
非理財目的之長期投資	75,862,243	-56,740,016			348,894			-63,240	18,710,093	
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977						-35,163	3,414,009	
房屋及建築										
機械及設備	35,157,446	-27,126,741			307,050	(5)	減少數 計307,050元，變 動原因為報 廢：年度經財政 局核准報廢個人 電腦等 計307,050元。	119,188	7,842,843	

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,392,477	-2,580,438					-19,461	792,578		
雜項設備	32,618,641	-25,827,860			39,000	(5)	-127,804	6,623,977		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	39,530				2,844			36,686	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：截至108年1月底止累計攤銷2,844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

40501530-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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		累計執行數				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		770,000			770,000									
機械及設備		770,000			770,000									
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		1,688,000			1,688,000									
雜項設備		1,688,000			1,688,000									
購建中固定資產														
總計		2,458,000			2,458,000									

※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
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501530-9

中華民國 108 年 1 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		累計執行數				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													
54 遞延支出	5,920,000		5,920,000										
541 遞延修繕房屋建築費	5,920,000		5,920,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,956,000		5,956,000			0.00				0.00			

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國108年1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
18,464,823	20,356,928	-1,892,105	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。 增置教師及外加代理教師年終獎金實發數誤由市庫存款支應422,575元

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國108年1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
5,206,471	4,783,896	422,575	增置教師及外加代理教師年終獎金實發數誤由市庫存款支應