

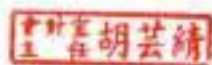
臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中 華 民 國 108 年 2 月 份

主辦會計人員



機關長官



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 2 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 5-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9 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 10 頁
七、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 108 年 2 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	13,517,334	13,897,130	-379,796	-2.73	47,826,451	47,885,583	-59,132	-0.12
勞務收入	43	1,058,000					10,752		10,752	
服務收入	431	1,058,000					10,752		10,752	
財產收入	45	1,563,000	300	381,000	-380,700	-99.92	303,986	381,000	-77,014	-20.21
財產處分收入	451	39,000					4,729		4,729	
其他財產收入	45Y	1,524,000	300	381,000	-380,700	-99.92	299,257	381,000	-81,743	-21.45
政府撥入收入	46	160,368,000	13,516,130	13,516,130			47,504,583	47,504,583		
公庫撥款收入	462	160,368,000	13,516,130	13,516,130			47,504,583	47,504,583		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	200,000	904		904		7,130		7,130	
雜項收入	4YY	200,000	904		904		7,130		7,130	
基金用途	5	175,074,000	10,563,448	13,897,130	-3,333,682	-23.99	40,629,232	47,885,583	-7,256,351	-15.15
國民教育計畫	53	135,749,000	8,713,263	11,912,241	-3,198,978	-26.85	32,380,123	38,018,698	-5,638,575	-14.83
學前教育計畫	54	13,090,000	820,557	866,670	-46,113	-5.32	3,191,046	3,748,914	-557,868	-14.88
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	928,628	1,118,219	-189,591	-16.95	4,957,063	6,117,971	-1,160,908	-18.98
建築及設備計畫	5M	8,414,000	101,000		101,000		101,000		101,000	
購建固定資產		8,378,000	65,000		65,000		65,000		65,000	
其他		36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀－)	6	-9,166,000	2,953,886		2,953,886		7,197,219		7,197,219	
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					24,633,701	12,000,000	12,633,701	105.28

※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、國民教育計畫：覈實認列用人費用。六、學前教育計畫：覈實認列用人費用。七、一般行政管理計畫：覈實認列用人費用。八、建築及設備計畫：水底吸塵器及電腦軟體提前購置。

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2月28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	4,785,752,423	100.00	負 債	2	4,761,118,722	99.49
流動資產	11	31,246,304	0.65	流動負債	21	6,799,529	0.14
現金	111	26,784,728	0.56	應付款項	212	6,799,529	0.14
銀行存款	1112	26,664,728	0.56	應付代收款	2123	5,234,153	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,147,971	0.42	應付費用	2125	1,565,376	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	5,131,113	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	1112-6	1,128,514	0.02	其他負債	22	4,754,319,193	99.34
專戶				什項負債	221	4,754,319,193	99.34
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	257,130	0.01	存入保證金	2211	1,282,604	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	1,976,270	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,751,060,319	99.28
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	24,633,701	0.51
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	24,633,701	0.51
預付款項	115	4,461,576	0.09	基金餘額	311	24,633,701	0.51
預付費用	1154	4,461,576	0.09	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2月28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	3,445,800	0.07	本期賸餘	3112	7,197,219	0.15
準備金	124	3,445,800	0.07	合計：		4,785,752,423	
退休及離職準備金	1241	1,976,270	0.04				
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	4,751,060,319	99.28				
什項資產	131	4,751,060,319	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,751,060,319	99.28				
代管資產-土地	1316-1	4,365,304,880	91.21				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,502,689	1.47				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.59				
合計：		4,785,752,423					

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 2 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				8,713,263	11,912,241	-3,198,978	-26.85
		累計數				32,380,123	38,018,698	-5,638,575	-14.83
學前教育計畫		本月數				820,557	866,670	-46,113	-5.32
		累計數				3,191,046	3,748,914	-557,868	-14.88

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 2 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					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		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
資產	75,862,243	-56,740,016	149,468		964,457			126,391	18,433,629	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977						-70,326	3,378,846	
房屋及建築										

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 2 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					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		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	35,157,446	-27,126,741	77,678	(1)	882,801	(5)	1.增加數變動原因為(1)增置：水底吸塵器65,000元。(2)受贈：應付代收款購置數位相機12,678元。2.減少數變動原因為報廢。	493,475	7,719,057	
交通及運輸設備	3,392,477	-2,580,438						-38,922	773,117	
雜項設備	32,618,641	-25,827,860			75,750	(5)	減少數變動原因為報廢。	-257,836	6,457,195	
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 2 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				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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	39,530		71,790	(1)	5,906	(11)		105,414	1電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2增加數變動原因為：(1)購置防毒軟體等：36,000元。(2)受贈：應付代收款購置伺服器管理軟體35,790元。3本年度變動之減少數：截至108年2月底止累計攤銷5,906元。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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					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		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
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

40501530-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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													水底吸塵器提前購置。	
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		65,000		65,000		65,000			
機械及設備		770,000			770,000		65,000		65,000		65,000			
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		65,000		65,000		65,000			

※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
 中華民國 108 年 2 月份

40501530-10

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		36,000		36,000		36,000		電腦防毒軟體等提前購置。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	5,920,000		5,920,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	5,920,000		5,920,000									
542 其他遞延支出												
總 計	5,956,000		5,956,000		36,000	0.00	36,000		36,000	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2月28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
20,147,971	27,016,063	-6,868,092	1.其他準備金-其他1,463,064元。 2.其他準備金-營養午餐設備維護費6,466元。 3.學校已付銀行未付款項： A075-3月薪資5,398,562元。

40501530-12

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2月28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
5,131,113	5,437,445	-306,332	學校已付銀行未付款項： A076-3月增置教師等薪資306,332元。