

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3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 3 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 5-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10 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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 3 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	12,081,582	12,014,317	67,265	0.56	59,908,033	59,899,900	8,133	0.01
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	397,926	381,000	16,926	4.44	701,912	762,000	-60,088	-7.89
財產處分收入	451	39,000	32,976		32,976		37,705		37,705	
其他財產收入	45Y	1,524,000	364,950	381,000	-16,050	-4.21	664,207	762,000	-97,793	-12.83
政府撥入收入	46	160,368,000	11,633,317	11,633,317			59,137,900	59,137,900		
公庫撥款收入	462	160,368,000	11,633,317	11,633,317			59,137,900	59,137,900		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	200,000	50,339		50,339		57,469		57,469	
雜項收入	4YY	200,000	50,339		50,339		57,469		57,469	
基金用途	5	175,074,000	11,018,567	12,014,317	-995,750	-8.29	51,647,799	59,899,900	-8,252,101	-13.78
國民教育計畫	53	135,749,000	9,119,515	9,888,338	-768,823	-7.78	41,499,638	47,907,036	-6,407,398	-13.37
學前教育計畫	54	13,090,000	807,509	919,010	-111,501	-12.13	3,998,555	4,667,924	-669,369	-14.34
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,091,543	1,206,969	-115,426	-9.56	6,048,606	7,324,940	-1,276,334	-17.42
建築及設備計畫	5M	8,414,000					101,000		101,000	
購建固定資產		8,378,000					65,000		65,000	
其他		36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	1,063,015		1,063,015		8,260,234		8,260,234	
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					25,696,716	12,000,000	13,696,716	114.14

※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3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	4,945,967,630	100.00	負 債	2	4,920,270,914	99.48
流動資產	11	29,496,798	0.60	流動負債	21	4,029,218	0.08
現金	111	26,427,598	0.53	應付款項	212	4,029,218	0.08
銀行存款	1112	26,307,598	0.53	應付代收款	2123	3,950,468	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	21,116,736	0.43	應付費用	2125	78,750	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,120,204	0.08	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	829,518	0.02	其他負債	22	4,916,241,696	99.40
專戶				什項負債	221	4,916,241,696	99.40
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	241,140	0.00	存入保證金	2211	1,240,394	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	2,121,925	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,912,879,377	99.33
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	25,696,716	0.52
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	25,696,716	0.52
預付款項	115	3,069,200	0.06	基金餘額	311	25,696,716	0.52
預付費用	1154	3,069,200	0.06	累積餘額	3111	17,436,482	0.35

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3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	3,591,455	0.07	本期賸餘	3112	8,260,234	0.17
準備金	124	3,591,455	0.07	合計：		4,945,967,630	
退休及離職準備金	1241	2,121,925	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	4,912,879,377	99.33				
什項資產	131	4,912,879,377	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,912,879,377	99.33				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.53				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,340,783	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.37				
合計：		4,945,967,630					

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 3 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				9,119,515	9,888,338	-768,823	-7.78
		累計數				41,499,638	47,907,036	-6,407,398	-13.37
學前教育計畫		本月數				807,509	919,010	-111,501	-12.13
		累計數				3,998,555	4,667,924	-669,369	-14.34

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 3 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	437,648		2,158,998			891,099	18,291,976	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977						-105,489	3,343,683	
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 3 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	225,536	(1)	1,920,813	(5)	1.增加數計225,536元，變動原因為(1)增置：水底吸塵器65,000元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器計6臺147,858元。(3)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。	1,331,798	7,667,226	
交通及運輸設備	3,392,477	-2,580,438						-58,383	753,656	

註：

40501530-7

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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		9,405		1.增加數變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體等計36,000元。(2)受贈：應付代收款購置伺服器管理軟體35,790元。2.減少數變動原因為：無形資產攤銷9,405元。	101,915	本年度變動之減少數：截至108年3月底止累計攤銷9,405元。	
權利 遞耗資產										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
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

40501530-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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 3 月份

40501530-11

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3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
21,116,736	22,636,726	-1,519,990	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.憑單A096-50,460元未放行。

40501530-13

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3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
4,120,204	4,172,051	-51,847	1.憑單A095-51,847元未放行。