

4-0501530

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 4 月 份

主辦會計人員

胡芸靖

機關長官

陳清民

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 4 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 5-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 4 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	165,908,000	2,086,753	3,836,473	-1,749,720	-45.61	61,994,786	63,736,373	-1,741,587	-2.73
勞務收入	43	1,058,000		350,000	-350,000	-100.00	10,752	350,000	-339,248	-96.93
服務收入	431	1,058,000		350,000	-350,000	-100.00	10,752	350,000	-339,248	-96.93
財產收入	45	1,563,000	6,250		6,250		708,162	762,000	-53,838	-7.07
財產處分收入	451	39,000					37,705		37,705	
其他財產收入	45Y	1,524,000	6,250		6,250		670,457	762,000	-91,543	-12.01
政府撥入收入	46	160,368,000	2,126,973	2,126,973			61,264,873	61,264,873		
公庫撥款收入	462	160,368,000	2,126,973	2,126,973			61,264,873	61,264,873		
教學收入	4S	2,719,000		1,359,500	-1,359,500	-100.00		1,359,500	-1,359,500	-100.00
學雜費收入	4S1	2,719,000		1,359,500	-1,359,500	-100.00		1,359,500	-1,359,500	-100.00
其他收入	4Y	200,000	-46,470		-46,470		10,999		10,999	
雜項收入	4YY	200,000	-46,470		-46,470		10,999		10,999	
基金用途	5	175,074,000	11,859,348	13,002,473	-1,143,125	-8.79	63,507,147	72,902,373	-9,395,226	-12.89
國民教育計畫	53	135,749,000	9,572,647	10,530,919	-958,272	-9.10	51,072,285	58,437,955	-7,365,670	-12.60
學前教育計畫	54	13,090,000	963,889	987,335	-23,446	-2.37	4,962,444	5,655,259	-692,815	-12.25
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,065,379	1,118,219	-52,840	-4.73	7,113,985	8,443,159	-1,329,174	-15.74
建築及設備計畫	5M	8,414,000	257,433	366,000	-108,567	-29.66	358,433	366,000	-7,567	-2.07
購建固定資產		8,378,000	257,433	366,000	-108,567	-29.66	322,433	366,000	-43,567	-11.90
其他		36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	-9,772,595	-9,166,000	-606,595	6.62	-1,512,361	-9,166,000	7,653,639	-83.50
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					15,924,121	2,834,000	13,090,121	461.90

※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、學雜費收入：幼兒園學雜費已收取，尚未轉撥入庫存款。五、雜項收入：覈實認列廠商罰款收入等。六、國民教育計畫：覈實認列用人費用。七、學前教育計畫：覈實認列用人費用。八、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4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	4,945,101,075	100.00	負 債	2	4,929,176,954	99.68
流動資產	11	28,782,209	0.58	流動負債	21	13,074,366	0.26
現金	111	25,713,009	0.52	應付款項	212	13,074,366	0.26
銀行存款	1112	25,593,009	0.52	應付代收款	2123	12,995,616	0.26
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,356,999	0.23	應付費用	2125	78,750	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,766,254	0.26	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	1,239,291	0.03	其他負債	22	4,916,102,588	99.41
專戶				什項負債	221	4,916,102,588	99.41
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	230,465	0.00	存入保證金	2211	1,240,394	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	2,131,865	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,912,717,471	99.35
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	12,858	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	15,924,121	0.32
預付款項	115	3,069,200	0.06	基金餘額	31	15,924,121	0.32
預付費用	1154	3,069,200	0.06	基金餘額	311	15,924,121	0.32

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4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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,601,395	0.07	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	3,601,395	0.07	本期短絀	3113	-1,512,361	-0.03
退休及離職準備金	1241	2,131,865	0.04	合計：		4,945,101,075	
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	4,912,717,471	99.35				
什項資產	131	4,912,717,471	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,912,717,471	99.35				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.55				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,178,877	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.38				
合計：		4,945,101,075					

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 4 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				9,572,647	10,530,919	-958,272	-9.10
		累計數				51,072,285	58,437,955	-7,365,670	-12.60
學前教育計畫		本月數				963,889	987,335	-23,446	-2.37
		累計數				4,962,444	5,655,259	-692,815	-12.25

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 4 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	862,981		2,162,497			474,997	18,297,708	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977						-140,652	3,308,520	
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 4 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	342,536	(1)	1,920,813	(5)	1.增加數計342,536元，變動原因為(1)增置：水底吸塵器等87,500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等107,178元。2.減少數變動原因為報廢。	1,143,630	7,596,058	

註：

1.增加數計342,536元，變動原因為(1)增置：水底吸塵器等87,500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等107,178元。2.減少數變動原因為報廢。

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 4 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				
交通及運輸設備	3,392,477	-2,580,438	12,000	(4)			增加數計12,000元，變動原因為受贈：應付代收款購置消防廣播主機12,000元。	-78,042	745,997	

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 4 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				
雜項設備	32,618,641	-25,827,860	436,655	(1)	228,780	(5)	1.增加數 計436,655元，變 動原因為：(1)增 置：冷氣機 等234,933元。(2) 撥入：教育局撥 入摩典機 櫃105,322元。(3) 受贈：應付代收 款購置白板綜合 櫃96,400元。2. 減 少數變動原因為 報廢。	-449,939	6,548,717	
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

40501530-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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)	12,904	(11)	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12,904元。	98,416	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4月底止累計攤銷12,904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 4 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

40501530-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	88,000	87,500		87,500	99.43	-500	-0.57		
機械及設備		770,000			770,000	88,000	87,500		87,500	99.43	-500	-0.57		
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	278,000	234,933		234,933	84.51	-43,067	-15.49		
雜項設備		1,688,000			1,688,000	278,000	234,933		234,933	84.51	-43,067	-15.49	幼兒園全自動開水機，已請購 尚未驗收付款。	積極辦理中。
購建中固定資產														
總計		2,458,000			2,458,000	366,000	322,433		322,433	88.10	-43,567	-11.90		

※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 4 月份

40501530-12

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4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
11,356,999	12,856,399	-1,499,400	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.付款憑單117號未放行-29,870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4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
12,766,254	12,766,254	0	