

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 5 月 份

主辦會計人員

胡芸靖

機關長官

陳清美

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 5 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	13,488,386	11,739,845	1,748,541	14.89	75,483,172	75,476,218	6,954	0.01
勞務收入	43	1,058,000	454,240		454,240		464,992	350,000	114,992	32.85
服務收入	431	1,058,000	454,240		454,240		464,992	350,000	114,992	32.85
財產收入	45	1,563,000	55,240		55,240		763,402	762,000	1,402	0.18
財產處分收入	451	39,000	43,040		43,040		80,745		80,745	
其他財產收入	45Y	1,524,000	12,200		12,200		682,657	762,000	-79,343	-10.41
政府撥入收入	46	160,368,000	11,739,845	11,739,845			73,004,718	73,004,718		
公庫撥款收入	462	160,368,000	11,739,845	11,739,845			73,004,718	73,004,718		
教學收入	4S	2,719,000	1,211,887		1,211,887		1,211,887	1,359,500	-147,613	-10.86
學雜費收入	4S1	2,719,000	1,211,887		1,211,887		1,211,887	1,359,500	-147,613	-10.86
其他收入	4Y	200,000	27,174		27,174		38,173		38,173	
雜項收入	4YY	200,000	27,174		27,174		38,173		38,173	
基金用途	5	175,074,000	11,079,923	11,739,845	-659,922	-5.62	74,587,070	84,642,218	-10,055,148	-11.88
國民教育計畫	53	135,749,000	9,212,133	9,633,206	-421,073	-4.37	60,284,418	68,071,161	-7,786,743	-11.44
學前教育計畫	54	13,090,000	860,604	902,670	-42,066	-4.66	5,823,048	6,557,929	-734,881	-11.21
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,002,186	1,203,969	-201,783	-16.76	8,116,171	9,647,128	-1,530,957	-15.87
建築及設備計畫	5M	8,414,000	5,000		5,000		363,433	366,000	-2,567	-0.70
購建固定資產		8,378,000	5,000		5,000		327,433	366,000	-38,567	-10.54
其他		36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	2,408,463		2,408,463		896,102	-9,166,000	10,062,102	-109.78
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					18,332,584	2,834,000	15,498,584	546.88

※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：覈實認列幼兒園學雜費收入。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5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	4,948,096,460	100.00	負債	2	4,929,763,876	99.63
流動資產	11	31,929,560	0.65	流動負債	21	13,613,131	0.28
現金	111	28,860,360	0.58	應付款項	212	13,613,131	0.28
銀行存款	1112	28,740,360	0.58	應付代收款	2123	13,613,131	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,686,835	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,646,131	0.28	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	1,176,929	0.02	其他負債	22	4,916,150,745	99.35
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	230,465	0.00	什項負債	221	4,916,150,745	99.35
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,440,394	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,141,805	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,912,555,565	99.28
預付款項	115	3,069,200	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	12,981	0.00
預付費用	1154	3,069,200	0.06	基金餘額	3	18,332,584	0.37
				基金餘額	31	18,332,584	0.37
				基金餘額	311	18,332,584	0.37

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5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	3,611,335	0.07	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	3,611,335	0.07	本期賸餘	3112	896,102	0.02
退休及離職準備金	1241	2,141,805	0.04	合計：		4,948,096,460	
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	4,912,555,565	99.28				
什項資產	131	4,912,555,565	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,912,555,565	99.28				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.50				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	70,016,971	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.37				
合計：		4,948,096,460					

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 5 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				9,212,133	9,633,206	-421,073	-4.37
		累計數				60,284,418	68,071,161	-7,786,743	-11.44
學前教育計畫		本月數				860,604	902,670	-42,066	-4.66
		累計數				5,823,048	6,557,929	-734,881	-11.21

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 5 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		2,165,996		66,122	17,885,334		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977					-175,815	3,273,357		
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 5 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				
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。	956,247	7,408,675	

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 5 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	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。	-97,701	726,338	

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 5 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				
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。	-616,609	6,382,047	
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 5 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		71,790	(1)	16,403	(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16,403元。	94,917	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5月底止累計攤銷16,403元。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
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 5 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

40501530-12

中華民國 108 年 5 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		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		5,000		5,000		5,000		覈實支付幼兒園屋頂防漏整修工程工程圖說審查會議外聘專家出席費。	
541 遞延修繕房屋建築費	5,920,000		5,920,000		5,000		5,000		5,000			
542 其他遞延支出												
總計	5,956,000		5,956,000		41,000	0.00	41,000		41,000	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5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
13,686,835	15,156,365	-1,469,530	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。

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5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
13,646,131	13,646,131	0	