

4-0501530

臺北市政府教育局主管

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 6 月份

主辦會計人員 連庭藝  機關長官 陳清義 

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 6 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 6 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	15,996,674	11,818,888	4,177,786	35.35	91,479,846	87,295,106	4,184,740	4.79
勞務收入	43	1,058,000	313,400		313,400		778,392	350,000	428,392	122.40
服務收入	431	1,058,000	313,400		313,400		778,392	350,000	428,392	122.40
財產收入	45	1,563,000	272,670	381,000	-108,330	-28.43	1,036,072	1,143,000	-106,928	-9.36
財產處分收入	451	39,000					80,745		80,745	
其他財產收入	45Y	1,524,000	272,670	381,000	-108,330	-28.43	955,327	1,143,000	-187,673	-16.42
政府撥入收入	46	160,368,000	15,154,248	11,337,888	3,816,360	33.66	88,158,966	84,342,606	3,816,360	4.52
公庫撥款收入	462	160,368,000	15,063,398	11,337,888	3,725,510	32.86	88,068,116	84,342,606	3,725,510	4.42
政府其他撥入收入	46Y		90,850		90,850		90,850		90,850	
教學收入	4S	2,719,000	254,130		254,130		1,466,017	1,359,500	106,517	7.84
學雜費收入	4S1	2,719,000	254,130		254,130		1,466,017	1,359,500	106,517	7.84
其他收入	4Y	200,000	2,226	100,000	-97,774	-97.77	40,399	100,000	-59,601	-59.60
雜項收入	4YY	200,000	2,226	100,000	-97,774	-97.77	40,399	100,000	-59,601	-59.60
基金用途	5	175,074,000	10,481,131	11,818,888	-1,337,757	-11.32	85,068,201	96,461,106	-11,392,905	-11.81
國民教育計畫	53	135,749,000	8,624,589	9,685,601	-1,061,012	-10.95	68,909,007	77,756,762	-8,847,755	-11.38
學前教育計畫	54	13,090,000	773,884	981,068	-207,184	-21.12	6,596,932	7,538,997	-942,065	-12.50
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,048,158	1,152,219	-104,061	-9.03	9,164,329	10,799,347	-1,635,018	-15.14
建築及設備計畫	5M	8,414,000	34,500		34,500		397,933	366,000	31,933	8.72
購建固定資產		8,378,000	34,500		34,500		361,933	366,000	-4,067	-1.11
其他		36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	5,515,543		5,515,543		6,411,645	-9,166,000	15,577,645	-169.95
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					23,848,127	2,834,000	21,014,127	741.50

※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、政府其他撥入收入：教育部補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓等經費計90,850元。五、雜項收入：覈實認列廠商罰款收入等。六、國民教育計畫、學前教育計畫、一般行政管理計畫：係人事費及業務費覈實支付。

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6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	4,951,573,701	100.00	負 債	2	4,927,725,574	99.52
流動資產	11	35,558,767	0.72	流動負債	21	11,392,395	0.23
現金	111	32,436,017	0.66	應付款項	212	11,392,395	0.23
銀行存款	1112	32,316,017	0.65	應付代收款	2123	11,392,395	0.23
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,148,828	0.39	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,086,074	0.24	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	853,336	0.02	其他負債	22	4,916,333,179	99.29
專戶				什項負債	221	4,916,333,179	99.29
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	227,779	0.00	存入保證金	2211	1,774,794	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	2,151,745	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,912,393,659	99.21
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	12,981	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	23,848,127	0.48
預付款項	115	3,122,750	0.06	基金餘額	31	23,848,127	0.48
預付費用	1154	3,122,750	0.06	基金餘額	311	23,848,127	0.48

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6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	3,621,275	0.07	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	3,621,275	0.07	本期賸餘	3112	6,411,645	0.13
退休及離職準備金	1241	2,151,745	0.04	合計：		4,951,573,701	
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	4,912,393,659	99.21				
什項資產	131	4,912,393,659	99.21				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,912,393,659	99.21				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.43				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	69,855,065	1.41				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.37				
合計：		4,951,573,701					

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 6 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				8,624,589	9,685,601	-1,061,012	-10.95
		累計數				68,909,007	77,756,762	-8,847,755	-11.38
學前教育計畫		本月數				773,884	981,068	-207,184	-21.12
		累計數				6,596,932	7,538,997	-942,065	-12.50

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 6 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	906,481		2,234,077		-273,106	17,521,525		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977					-210,978	3,238,194		
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 6 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)	1,985,396	(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 為報廢電腦等設 備 計1,985,396元。	837,092	7,224,937	

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 6 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。	-117,011	707,028	

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 6 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	480,155	(1)	228,780	(5)	1.增加數計480,155元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等266,933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107,900元。2.減少數變動原因為報廢游泳池繩網等設備計228,780元。	-782,209	6,259,947	
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 6 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)	19,901	(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19,901元。	91,419	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6月底止累計攤銷19,901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

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

40501530-10

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 6 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	266,933		266,933	96.02	-11,067	-3.98		
雜項設備		1,688,000			1,688,000	278,000	266,933		266,933	96.02	-11,067	-3.98		
購建中固定資產														
總計		2,458,000			2,458,000	366,000	354,433		354,433	96.84	-11,567	-3.16		

※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 6 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		7,500		7,500		7,500		覈實支付幼兒園屋頂防漏整修工程工程審查等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		7,500		7,500		7,500			
542 其他遞延支出												
總 計	5,956,000		5,956,000		43,500	0.00	43,500		43,500	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6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
19,148,828	20,618,358	-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。

40501530-14

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6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
12,086,074	12,086,074	0	