

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 9 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 9 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 9 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	17,429,830	17,524,080	-94,250	-0.54	132,030,409	128,227,563	3,802,846	2.97
勞務收入	43	1,058,000	-15,664		-15,664		798,128	708,000	90,128	12.73
服務收入	431	1,058,000	-15,664		-15,664		798,128	708,000	90,128	12.73
財產收入	45	1,563,000	300,324	381,000	-80,676	-21.17	1,336,413	1,524,000	-187,587	-12.31
財產處分收入	451	39,000	2,124		2,124		82,886		82,886	
其他財產收入	45Y	1,524,000	298,200	381,000	-82,800	-21.73	1,253,527	1,524,000	-270,473	-17.75
政府撥入收入	46	160,368,000	17,143,080	17,143,080			128,377,023	124,536,063	3,840,960	3.08
公庫撥款收入	462	160,368,000	17,143,080	17,143,080			128,286,173	124,536,063	3,750,110	3.01
政府其他撥入收入	46Y						90,850		90,850	
教學收入	4S	2,719,000					1,466,017	1,359,500	106,517	7.84
學雜費收入	4S1	2,719,000					1,466,017	1,359,500	106,517	7.84
其他收入	4Y	200,000	2,090		2,090		52,828	100,000	-47,172	-47.17
雜項收入	4YY	200,000	2,090		2,090		52,828	100,000	-47,172	-47.17
基金用途	5	175,074,000	17,331,794	17,524,080	-192,286	-1.10	124,924,443	137,393,563	-12,469,120	-9.08
國民教育計畫	53	135,749,000	14,541,605	13,691,821	849,784	6.21	101,923,659	110,513,432	-8,589,773	-7.77
學前教育計畫	54	13,090,000	1,519,548	1,904,290	-384,742	-20.20	9,990,840	11,192,627	-1,201,787	-10.74
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,223,665	1,209,969	13,696	1.13	12,522,274	14,603,504	-2,081,230	-14.25
建築及設備計畫	5M	8,414,000	46,976	718,000	-671,024	-93.46	487,670	1,084,000	-596,330	-55.01
購建固定資產		8,378,000	46,976	682,000	-635,024	-93.11	451,670	1,048,000	-596,330	-56.90
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	98,036		98,036		7,105,966	-9,166,000	16,271,966	-177.53
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					24,542,448	2,834,000	21,708,448	766.00

※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、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。七、建築及設備計畫：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及因個人電腦等資訊設備計655,483元，已完成驗收待付款中。

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9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	4,948,526,495	100.00	負 債	2	4,923,984,047	99.50
流動資產	11	32,056,275	0.65	流動負債	21	7,809,490	0.16
現金	111	28,989,575	0.59	應付款項	212	7,809,490	0.16
銀行存款	1112	28,869,575	0.58	應付代收款	2123	7,809,490	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,886,218	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,926,379	0.16	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	829,199	0.02	其他負債	22	4,916,174,557	99.35
專戶				什項負債	221	4,916,174,557	99.35
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	227,779	0.00	存入保證金	2211	2,085,051	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	2,181,565	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,911,907,941	99.26
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	24,542,448	0.50
預付款項	115	3,066,700	0.06	基金餘額	31	24,542,448	0.50
預付費用	1154	3,066,700	0.06	基金餘額	311	24,542,448	0.50

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9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	3,651,095	0.07	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	3,651,095	0.07	本期賸餘	3112	7,105,966	0.14
退休及離職準備金	1241	2,181,565	0.04	合計：		4,948,526,495	
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	4,912,819,125	99.28				
什項資產	131	4,912,819,125	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	911,184	0.02				
代管資產	1316	4,911,907,941	99.26				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.49				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	69,369,347	1.40				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.37				
合計：		4,948,526,495					

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 9 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				14,541,605	13,691,821	849,784	6.21
		累計數				101,923,659	110,513,432	-8,589,773	-7.77
學前教育計畫		本月數				1,519,548	1,904,290	-384,742	-20.20
		累計數				9,990,840	11,192,627	-1,201,787	-10.74

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 9 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	2,054,215		2,942,159			-793,813	17,440,470	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977						-316,467	3,132,705	
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 9 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	1,490,270	(1)	2,658,982	(5)	1.增加數計1,490,270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1,254,912元。2.減少數變動原因為報廢電腦等設備計2,658,982元。	948,953	7,810,946	差異數係電腦等資訊設備655,483元，已完成驗收待付款中。

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 9 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。	-173,447	650,592	

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 9 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)	252,780	(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252,780元。	-1,252,852	5,765,304	
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 9 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)	30,397	(11)	1.增加數計71,790元，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30,397元。	80,923	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9月底止累計攤銷30,397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 9 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 9 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													係因個人電腦等資訊設備 計655,483元，已完成驗收待付 款中。	將儘速請廠商依約辦理付款作 業。
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	770,000	87,500		87,500	11.36	-682,500	-88.64		
機械及設備		770,000			770,000	770,000	87,500		87,500	11.36	-682,500	-88.64		
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	1,048,000	354,433		354,433	33.82	-693,567	-66.18		

※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。

係因個人電腦等資訊設備計655,483元，已完成驗收待付款中。

將儘速請廠商依約辦理付款作業。

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 9 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	100.00	36,000				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。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	5,920,000		5,920,000		97,237		97,237		97,237			
541 遞延修繕房屋建築費	5,920,000		5,920,000		97,237		97,237		97,237			
542 其他遞延支出												
總 計	5,956,000		5,956,000	36,000	133,237	370.10	133,237		97,237	270.10		

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9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
19,886,218	21,355,748	-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9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
7,926,379	7,876,379	50,000	108年度優良導護志工表揚大會場地保證金50,000元，支付處未及入帳。