

4-0501530

臺北市府教育局主管

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 10 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 10 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 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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	19,646,646	21,231,612	-1,584,966	-7.47	151,677,055	149,459,175	2,217,880	1.48
勞務收入	43	1,058,000	12,000	350,000	-338,000	-96.57	810,128	1,058,000	-247,872	-23.43
服務收入	431	1,058,000	12,000	350,000	-338,000	-96.57	810,128	1,058,000	-247,872	-23.43
財產收入	45	1,563,000	83,712		83,712		1,420,125	1,524,000	-103,875	-6.82
財產處分收入	451	39,000					82,886		82,886	
其他財產收入	45Y	1,524,000	83,712		83,712		1,337,239	1,524,000	-186,761	-12.25
政府撥入收入	46	160,368,000	19,522,112	19,522,112			147,899,135	144,058,175	3,840,960	2.67
公庫撥款收入	462	160,368,000	19,522,112	19,522,112			147,808,285	144,058,175	3,750,110	2.60
政府其他撥入收入	46Y						90,850		90,850	
教學收入	4S	2,719,000		1,359,500	-1,359,500	-100.00	1,466,017	2,719,000	-1,252,983	-46.08
學雜費收入	4S1	2,719,000		1,359,500	-1,359,500	-100.00	1,466,017	2,719,000	-1,252,983	-46.08
其他收入	4Y	200,000	28,822		28,822		81,650	100,000	-18,350	-18.35
雜項收入	4YY	200,000	28,822		28,822		81,650	100,000	-18,350	-18.35
基金用途	5	175,074,000	15,991,424	15,311,612	679,812	4.44	140,915,867	152,705,175	-11,789,308	-7.72
國民教育計畫	53	135,749,000	9,992,337	11,911,223	-1,918,886	-16.11	111,915,996	122,424,655	-10,508,659	-8.58
學前教育計畫	54	13,090,000	873,117	872,170	947	0.11	10,863,957	12,064,797	-1,200,840	-9.95
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	947,519	1,118,219	-170,700	-15.27	13,469,793	15,721,723	-2,251,930	-14.32
建築及設備計畫	5M	8,414,000	4,178,451	1,410,000	2,768,451	196.34	4,666,121	2,494,000	2,172,121	87.09
購建固定資產		8,378,000	4,178,451	1,410,000	2,768,451	196.34	4,630,121	2,458,000	2,172,121	88.37
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	3,655,222	5,920,000	-2,264,778	-38.26	10,761,188	-3,246,000	14,007,188	-431.52
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					28,197,670	8,754,000	19,443,670	222.11

※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、學雜費收入：幼兒園免學費補助未及入帳等。六、雜項收入：覈實認列廠商罰款收入等。七、一般行政管理計畫：係人事費及業務費覈實支付。八、建築及設備計畫：校舍外牆整修工程3,711,051元併決算辦理及鋼琴設備1,360,000元，第1次公開招標未達3家致流標，續辦理第2次公開招標中。

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10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	4,961,069,332	100.00	負債	2	4,932,871,662	99.43
流動資產	11	44,248,125	0.89	流動負債	21	16,754,636	0.34
現金	111	37,976,605	0.77	應付款項	212	16,754,636	0.34
銀行存款	1112	37,856,605	0.76	應付代收款	2123	16,754,636	0.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,336,620	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,450,071	0.33	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	850,685	0.02	其他負債	22	4,916,117,026	99.09
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	219,229	0.00	什項負債	221	4,916,117,026	99.09
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	2,179,486	0.04
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,191,505	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,911,746,035	99.01
預付款項	115	6,271,520	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	6,271,520	0.13	基金餘額	3	28,197,670	0.57
				基金餘額	31	28,197,670	0.57
				基金餘額	311	28,197,670	0.57

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10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	3,661,035	0.07	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	3,661,035	0.07	本期賸餘	3112	10,761,188	0.22
退休及離職準備金	1241	2,191,505	0.04	合計：		4,961,069,332	
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	4,913,160,172	99.03				
什項資產	131	4,913,160,172	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	1,414,137	0.03				
代管資產	1316	4,911,746,035	99.01				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.26				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	69,207,441	1.40				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.35				
合計：		4,961,069,332					

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 10 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				9,992,337	11,911,223	-1,918,886	-16.11
		累計數				111,915,996	122,424,655	-10,508,659	-8.58
學前教育計畫		本月數				873,117	872,170	947	0.11
		累計數				10,863,957	12,064,797	-1,200,840	-9.95

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 10 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	2,658,714		2,967,657		-1,187,097	17,626,187		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977					-351,630	3,097,542		
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 10 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	2,002,113	(1)	2,658,982	(5)	1.增加數計2,002,113元，變動原因為(1)增置：水底吸塵器等599,343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。	751,157	8,124,993	差異數係平板電腦143,640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 10 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。	-191,249	632,790	

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 10 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	572,811	(1)	274,780	(5)	1.增加數 計572,811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200,556元。2. 減少數變動原因 為報廢游泳池繩 網等設備 計274,780元。	-1,395,375	5,693,437	
購建中固定資產										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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)	33,895	(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33,895元。		77,425	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10月 底止累計攤 銷33,895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 10 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 10 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	770,000	599,343		599,343	77.84	-170,657	-22.16		
機械及設備		770,000			770,000	770,000	599,343		599,343	77.84	-170,657	-22.16	係因平板電腦設備計143,640元，已完成驗收待付款中。	將儘速請廠商依約辦理付款作業。
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	1,688,000	266,933		266,933	15.81	-1,421,067	-84.19		
雜項設備		1,688,000			1,688,000	1,688,000	266,933		266,933	15.81	-1,421,067	-84.19	係因藝術才能環境改善工程所屬鋼琴設備計1,360,000元，第1次公開招標未達3家致流標，續辦理第2次公開招標中。	俟決標後將儘速請廠商依約交貨驗收，以利預算執行。
購建中固定資產														

※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

40501530-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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	%		
總計		2,458,000			2,458,000	2,458,000	866,276		866,276	35.24	-1,591,724	-64.76		

※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

40501530-13

中華民國 108 年 10 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	100.00	36,000						
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		3,763,845		3,763,845			3,763,845			
541 遞延修繕房屋建築費	5,920,000		5,920,000		3,763,845		3,763,845			3,763,845		校舍外牆整修工程3,711,051元併決算辦理。	
542 其他遞延支出													
總計	5,956,000		5,956,000	36,000	3,799,845	10,555.13	3,799,845			3,763,845	10,455.13		

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-市庫存款調節表
中華民國108年10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
20,336,620	22,042,106	-1,705,486	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241號未放行235,956元。

40501530-15

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10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
16,450,071	16,602,560	-152,489	付款憑單242號未放行152,489元。