

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 11 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 11 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 11 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	13,612,434	13,608,216	4,218	0.03	165,289,489	163,067,391	2,222,098	1.36
勞務收入	43	1,058,000					810,128	1,058,000	-247,872	-23.43
服務收入	431	1,058,000					810,128	1,058,000	-247,872	-23.43
財產收入	45	1,563,000	2,222		2,222		1,422,347	1,524,000	-101,653	-6.67
財產處分收入	451	39,000					82,886		82,886	
其他財產收入	45Y	1,524,000	2,222		2,222		1,339,461	1,524,000	-184,539	-12.11
政府撥入收入	46	160,368,000	13,608,216	13,608,216			161,507,351	157,666,391	3,840,960	2.44
公庫撥款收入	462	160,368,000	13,608,216	13,608,216			161,416,501	157,666,391	3,750,110	2.38
政府其他撥入收入	46Y						90,850		90,850	
教學收入	4S	2,719,000					1,466,017	2,719,000	-1,252,983	-46.08
學雜費收入	4S1	2,719,000					1,466,017	2,719,000	-1,252,983	-46.08
其他收入	4Y	200,000	1,996		1,996		83,646	100,000	-16,354	-16.35
雜項收入	4YY	200,000	1,996		1,996		83,646	100,000	-16,354	-16.35
基金用途	5	175,074,000	17,418,635	19,528,216	-2,109,581	-10.80	158,334,502	172,233,391	-13,898,889	-8.07
國民教育計畫	53	135,749,000	10,122,289	11,565,162	-1,442,873	-12.48	122,038,285	133,989,817	-11,951,532	-8.92
學前教育計畫	54	13,090,000	928,760	924,835	3,925	0.42	11,792,717	12,989,632	-1,196,915	-9.21
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	1,077,197	1,118,219	-41,022	-3.67	14,546,990	16,839,942	-2,292,952	-13.62
建築及設備計畫	5M	8,414,000	5,290,389	5,920,000	-629,611	-10.64	9,956,510	8,414,000	1,542,510	18.33
購建固定資產		8,378,000	5,290,389	5,920,000	-629,611	-10.64	9,920,510	8,378,000	1,542,510	18.41
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	-3,806,201	-5,920,000	2,113,799	-35.71	6,954,987	-9,166,000	16,120,987	-175.88
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					24,391,469	2,834,000	21,557,469	760.67

※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：覈實認列常年冰訓班報名費收入。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786,000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11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	4,956,752,931	100.00	負債	2	4,932,361,462	99.51
流動資產	11	39,917,128	0.81	流動負債	21	16,899,888	0.34
現金	111	33,654,262	0.68	應付款項	212	16,899,888	0.34
銀行存款	1112	33,534,262	0.68	應付代收款	2123	16,899,888	0.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,539,073	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,943,268	0.32	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	860,637	0.02	其他負債	22	4,915,461,574	99.17
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	191,284	0.00	什項負債	221	4,915,461,574	99.17
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,685,940	0.03
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	4,911,584,129	99.09
預付款項	115	6,262,866	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	6,262,866	0.13	基金餘額	3	24,391,469	0.49
				基金餘額	31	24,391,469	0.49
				基金餘額	311	24,391,469	0.49

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11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	3,661,035	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	6,954,987	0.14
退休及離職準備金	1241	2,191,505	0.04	合計：		4,956,752,931	
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	4,913,174,768	99.12				
什項資產	131	4,913,174,768	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	1,590,639	0.03				
代管資產	1316	4,911,584,129	99.09				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.34				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	69,045,535	1.39				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.36				
合計：		4,956,752,931					

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 11 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				10,122,289	11,565,162	-1,442,873	-12.48
		累計數				122,038,285	133,989,817	-11,951,532	-8.92
學前教育計畫		本月數				928,760	924,835	3,925	0.42
		累計數				11,792,717	12,989,632	-1,196,915	-9.21

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 11 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	3,143,208		3,165,728		-1,511,347	17,588,360		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977					-386,793	3,062,379		
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 11 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	2,273,885	(1)	2,658,982	(5)	1.增加數 計2,273,885元， 變動原因為(1)增 置：水底吸塵器 等794,649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1,331,378元。2. 減少數變動原因 為報廢電腦等設 備 計2,658,982元。	550,286	8,195,894	

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 11 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)	28,500	(5)	1.增加數計12,000元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置消防廣播主機12,000元。2.減少數變動原因為報廢錄影系統設備計28,500元。	-180,836	614,703	

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 11 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	785,533	(1)	440,852	(5)	1.增加數 計785,533元，變 動原因為：(1)增 置：冷氣機 等333,333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346,878元。2. 減少數變動原因 為報廢游泳池繩 網等設備 計440,852元。	-1,494,004	5,641,458	
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 11 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)	37,394	(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37,394元。		73,926	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11月 底止累計攤 銷37,394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 11 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 11 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	53,000		823,000	770,000	794,649	794,649	103.20	24,649	3.20			
機械及設備		770,000	53,000		823,000	770,000	794,649	794,649	103.20	24,649	3.20			
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	19,000		1,707,000	1,688,000	333,333	333,333	19.75	-1,354,667	-80.25			
雜項設備		1,688,000	19,000		1,707,000	1,688,000	333,333	333,333	19.75	-1,354,667	-80.25	係因藝術才能環境改善工程所屬鋼琴設備計786,000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														
總計		2,458,000	72,000		2,530,000	2,458,000	1,127,982	1,127,982	45.89	-1,330,018	-54.11			

※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。

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 11 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	5,920,000	8,792,528	148.52	8,792,528		2,872,528	48.52	校舍外牆整修工程3,711,051元併 決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支	5,920,000		5,920,000	5,920,000	8,792,528	149	8,792,528		2,872,528	48.52		
542 其他遞延支出												
總計	5,956,000		5,956,000	5,956,000	8,828,528	148.23	8,828,528		2,872,528	48.23		

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11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
16,539,073	18,008,603	-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11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
15,943,268	15,943,268	0	