

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 12 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	5,805,390	2,840,609	2,964,781	104.37	171,094,879	165,908,000	5,186,879	3.13
勞務收入	43	1,058,000	625,892		625,892		1,436,020	1,058,000	378,020	35.73
服務收入	431	1,058,000	625,892		625,892		1,436,020	1,058,000	378,020	35.73
財產收入	45	1,563,000	14,388	39,000	-24,612	-63.11	1,436,735	1,563,000	-126,265	-8.08
財產處分收入	451	39,000	13,388	39,000	-25,612	-65.67	96,274	39,000	57,274	146.86
其他財產收入	45Y	1,524,000	1,000		1,000		1,340,461	1,524,000	-183,539	-12.04
政府撥入收入	46	160,368,000	2,805,414	2,701,609	103,805	3.84	164,312,765	160,368,000	3,944,765	2.46
公庫撥款收入	462	160,368,000	2,751,409	2,701,609	49,800	1.84	164,167,910	160,368,000	3,799,910	2.37
政府其他撥入收入	46Y		54,005		54,005		144,855		144,855	
教學收入	4S	2,719,000	1,469,085		1,469,085		2,935,102	2,719,000	216,102	7.95
學雜費收入	4S1	2,719,000	1,469,085		1,469,085		2,935,102	2,719,000	216,102	7.95
其他收入	4Y	200,000	890,611	100,000	790,611	790.61	974,257	200,000	774,257	387.13
雜項收入	4YY	200,000	890,611	100,000	790,611	790.61	974,257	200,000	774,257	387.13
基金用途	5	175,074,000	12,315,382	2,840,609	9,474,773	333.55	170,649,884	175,074,000	-4,424,116	-2.53
國民教育計畫	53	135,749,000	10,023,022	1,759,183	8,263,839	469.75	132,061,307	135,749,000	-3,687,693	-2.72
學前教育計畫	54	13,090,000	253,328	100,368	152,960	152.40	12,046,045	13,090,000	-1,043,955	-7.98
一般行政管理計畫	5L	17,821,000	779,232	981,058	-201,826	-20.57	15,326,222	17,821,000	-2,494,778	-14.00
建築及設備計畫	5M	8,414,000	1,259,800		1,259,800		11,216,310	8,414,000	2,802,310	33.31
購建固定資產		8,378,000	1,259,800		1,259,800		11,180,310	8,378,000	2,802,310	33.45
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-9,166,000	-6,509,992		-6,509,992		444,995	-9,166,000	9,610,995	-104.85
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					17,881,477	2,834,000	15,047,477	530.96

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

- 一、服務收入：共收1,436,020元，覈實認列常年泳訓班報名費收入1,095,480元、暑期泳訓班報名費收入336,740元、教師甄選報名費3,800元。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入96,274元。
- 三、其他財產收入：共收1,340,461元，覈實認列校園場地開放收入1,091,081元、校園場地開放停車場清潔費收入205,980元、教職員停車收入31,400元及空氣品質監測站使用費12,000元。
- 四、公庫撥款收入：共收164,167,910元，差異金額為3,799,910元。
 1. 統籌款-照明設備汰換節能燈具經費74,400元。
 2. 統籌款-校舍外牆整修工程3,725,510元。
- 五、政府其他撥入收入：144,855元，明細如下：
 1. 無力繳交代收代辦費10,295元。
 2. 學生游泳課程、體驗活動師資培訓經費60,160元。(繳回320元)
 3. 照明設備汰換節能燈具經費74,400元。
- 六、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入2,935,102元。
- 七、雜項收入：共收974,257元，覈實認列數位學生證補卡費收入6,780元、簡訊費收入3,180元、環保局監測車用電補助收入2,400元、學生營養午餐罰款收入22,000元、視聽教室暨藝術才能環境改善工程罰款收入2,275元、107年度學習評量研究計畫餘款轉列21,755元、午餐費等結餘款繳庫25,815元、防身警報器收入2,560元、代收代辦結餘轉列其他準備金887,492元。
- 八、一般行政管理計畫：係人事費及業務費覈實支付。
- 九、建築及設備計畫：主要係因校舍外牆整修工程3,346,328元併決算辦理。

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12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	4,945,255,968	100.00	負債	2	4,927,374,491	99.64
流動資產	11	29,157,604	0.59	流動負債	21	12,030,882	0.24
現金	111	27,347,604	0.55	應付款項	212	11,671,596	0.24
銀行存款	1112	27,347,604	0.55	應付代收款	2123	9,406,620	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,338,717	0.33	應付費用	2125	2,264,976	0.05
銀行存款-保管款	1112-2	10,345,549	0.21	預收款項	213	359,286	0.01
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	359,286	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	477,006	0.01	其他負債	22	4,915,343,609	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	186,332	0.00	什項負債	221	4,915,343,609	99.40
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	1,710,001	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,211,385	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,911,422,223	99.32
預付款項	115	1,810,000	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,810,000	0.04	基金餘額	3	17,881,477	0.36
				基金餘額	31	17,881,477	0.36
				基金餘額	311	17,881,477	0.36

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12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	4,568,407	0.09	累積餘額	3111	17,436,482	0.35
準備金	124	4,568,407	0.09	本期賸餘	3112	444,995	0.01
退休及離職準備金	1241	2,211,385	0.04	合計：		4,945,255,968	
其他準備金	124Y	2,357,022	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,357,022	0.05				
其他資產	13	4,911,529,957	99.32				
什項資產	131	4,911,529,957	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	107,734	0.00				
代管資產	1316	4,911,422,223	99.32				
代管資產-土地	1316-1	4,527,285,844	91.55				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	68,883,629	1.39				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.37				
合計：		4,945,255,968					

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

40501530-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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				10,023,022	1,759,183	8,263,839	469.75
		累計數				132,061,307	135,749,000	-3,687,693	-2.72
學前教育計畫		本月數				253,328	100,368	152,960	152.40
		累計數				12,046,045	13,090,000	-1,043,955	-7.98

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 12 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				
資產	75,862,243	-56,740,016	3,939,708		3,169,226		-1,938,624	17,954,085		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,654,149	-1,204,977					-421,956	3,027,216		
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

40501530-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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。	351,142	7,996,750	

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 12 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	22,500	(4)	28,500	(5)	1.增加數 計22,500元，變 動原因為 (1)受贈：應付代 收款購置消防廣 播主機 等22,500元。 2.減少數變動原 因為報廢錄影系 統設備 計28,500元。	-198,854	607,185	

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 12 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	1,571,533	(1)	440,852	(5)	1.增加數 計1,571,533元， 變動原因為： (1)增置：冷氣機 等1,119,333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 等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。	-1,668,956	6,252,506	

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 12 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				
購建中固定資產 電腦軟體 權利	39,530		71,790	(1)	40,892	(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40,892元。	70,428	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12月 底止累計攤 銷40,892元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
遞耗資產										
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

40501530-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	823,000	794,649		794,649	96.56	-28,351	-3.44		
機械及設備		770,000	53,000		823,000	823,000	794,649		794,649	96.56	-28,351	-3.44		
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	1,707,000	1,119,333		1,119,333	65.57	-587,667	-34.43		
雜項設備		1,688,000	19,000		1,707,000	1,707,000	1,119,333		1,119,333	65.57	-587,667	-34.43	平台鋼琴結餘款574,000元。	
購建中固定資產														
總計		2,458,000	72,000		2,530,000	2,530,000	1,913,982		1,913,982	75.65	-616,018	-24.35		

※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 12 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	9,266,328	156.53	9,266,328			3,346,328	56.53	校舍外牆整修工程3,346,328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	9,266,328	157	9,266,328			3,346,328	56.53	
542 其他遞延支出												
總計	5,956,000		5,956,000	5,956,000	9,302,328	156.18	9,302,328			3,346,328	56.18	

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12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
16,338,717	18,695,739	-2,357,022	1.其他準備金-其他2,350,556元。 2.其他準備金-營養午餐設備維護費6,466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12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
10,345,549	10,345,549	0	