

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 109 年 2 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 109 年 2 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 8 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 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	154,758,000	13,592,841	13,972,000	-379,159	-2.71	45,790,246	45,796,000	-5,754	-0.01
勞務收入	43	1,059,000								
服務收入	431	1,059,000								
財產收入	45	1,563,000	1,728	381,000	-379,272	-99.55	362,794	381,000	-18,206	-4.78
財產處分收入	451	39,000					1,780		1,780	
其他財產收入	45Y	1,524,000	1,728	381,000	-379,272	-99.55	361,014	381,000	-19,986	-5.25
政府撥入收入	46	149,042,000	13,591,000	13,591,000			45,415,000	45,415,000		
公庫撥款收入	462	149,042,000	13,591,000	13,591,000			45,415,000	45,415,000		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	375,000	113		113		12,452		12,452	
雜項收入	4YY	375,000	113		113		12,452		12,452	
基金用途	5	161,059,000	9,375,321	13,972,000	-4,596,679	-32.90	38,200,381	45,796,000	-7,595,619	-16.59
國民教育計畫	53	127,978,000	7,844,069	12,079,500	-4,235,431	-35.06	30,310,471	36,687,857	-6,377,386	-17.38
學前教育計畫	54	13,038,000	784,255	877,000	-92,745	-10.58	3,412,944	3,661,843	-248,899	-6.80
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	719,997	1,015,500	-295,503	-29.10	4,449,966	5,446,300	-996,334	-18.29
建築及設備計畫	5M	1,697,000	27,000		27,000		27,000		27,000	
購建固定資產		1,661,000	27,000		27,000		27,000		27,000	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	4,217,520		4,217,520		7,589,865		7,589,865	
期初基金餘額	71	8,270,000					17,881,477	8,270,000	9,611,477	116.22
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,969,000					25,471,342	8,270,000	17,201,342	208.00

※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、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入。

二、國民教育計畫、一般行政管理計畫：覈實認列用人費用及業務費。

三、建築及設備計畫：電腦周邊設備網路交換器提前購置。

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109年2月29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	4,815,697,905	100.00	負 債	2	4,790,226,563	99.47
流動資產	11	32,351,408	0.67	流動負債	21	9,018,089	0.19
現金	111	27,874,708	0.58	應付款項	212	9,018,089	0.19
銀行存款	1112	27,754,708	0.58	應付代收款	2123	7,435,089	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,100,620	0.42	應付費用	2125	1,583,000	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	6,686,928	0.14	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	780,828	0.02	其他負債	22	4,781,208,474	99.28
專戶				什項負債	221	4,781,208,474	99.28
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	186,332	0.00	存入保證金	2211	1,590,731	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	2,245,583	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,777,372,160	99.20
預付款項	115	4,476,700	0.09	基金餘額	3	25,471,342	0.53
預付費用	1154	4,476,700	0.09	基金餘額	31	25,471,342	0.53
投資、長期應收款項、貸	12	4,602,605	0.10	基金餘額	311	25,471,342	0.53
墊款及準備金				累積餘額	3111	17,881,477	0.37

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109年2月29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		
準備金	124	4,602,605	0.10	本期賸餘	3112	7,589,865	0.16
退休及離職準備金	1241	2,245,583	0.05	合計：		4,815,697,905	
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	4,778,743,892	99.23				
什項資產	131	4,778,743,892	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	1,371,732	0.03				
代管資產	1316	4,777,372,160	99.20				
代管資產-土地	1316-1	4,379,419,794	90.94				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	68,559,817	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.84				
合計：		4,815,697,905					

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 109 年 2 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				7,844,069	12,079,500	-4,235,431	-35.06
		累計數				30,310,471	36,687,857	-6,377,386	-17.38
學前教育計畫		本月數				784,255	877,000	-92,745	-10.58
		累計數				3,412,944	3,661,843	-248,899	-6.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501530-5

中華民國 109 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	76,632,725	-58,678,640	55,000	6,997	-832,366	17,169,722
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-70,326	2,956,890
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	27,000		-399,411	7,624,339
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	28,000		-36,108	599,077
雜項設備	33,749,322	-27,496,816			-326,521	5,925,985
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428			6,997		63,431
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 1.機械及設備:增加數計27,000元，變動原因為(1)增置：網路交換器27,000元。

2.交通及運輸設備:增加數計28,000元，變動原因為(4)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機28,000元。

3.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計6,997元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至109年2月底止累計攤銷6,997元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫													電腦周邊設備網路交換器提前購置。	
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		1,225,000			1,225,000		27,000		27,000		27,000			
機械及設備		1,225,000			1,225,000		27,000		27,000		27,000			
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		436,000			436,000									
雜項設備		436,000			436,000									
購建中固定資產														
總計		1,661,000			1,661,000		27,000		27,000		27,000			

※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 109 年 2 月份

40501530-7

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			
					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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築費												
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,100,620	22,457,642	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。