

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 3 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 3 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 6-7 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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	154,758,000	12,189,675	12,568,000	-378,325	-3.01	57,979,921	58,364,000	-384,079	-0.66
勞務收入	43	1,059,000								
服務收入	431	1,059,000								
財產收入	45	1,563,000	1,950	381,000	-379,050	-99.49	364,744	762,000	-397,256	-52.13
財產處分收入	451	39,000	1,500		1,500		3,280		3,280	
其他財產收入	45Y	1,524,000	450	381,000	-380,550	-99.88	361,464	762,000	-400,536	-52.56
政府撥入收入	46	149,042,000	12,187,000	12,187,000			57,602,000	57,602,000		
公庫撥款收入	462	149,042,000	12,187,000	12,187,000			57,602,000	57,602,000		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	375,000	725		725		13,177		13,177	
雜項收入	4YY	375,000	725		725		13,177		13,177	
基金用途	5	161,059,000	12,605,167	12,568,000	37,167	0.30	50,805,548	58,364,000	-7,558,452	-12.95
國民教育計畫	53	127,978,000	10,313,634	10,487,450	-173,816	-1.66	40,624,105	47,175,307	-6,551,202	-13.89
學前教育計畫	54	13,038,000	994,114	927,600	66,514	7.17	4,407,058	4,589,443	-182,385	-3.97
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,207,419	1,116,950	90,469	8.10	5,657,385	6,563,250	-905,865	-13.80
建築及設備計畫	5M	1,697,000	90,000	36,000	54,000	150.00	117,000	36,000	81,000	225.00
購建固定資產		1,661,000	64,000		64,000		91,000		91,000	
其他		36,000	26,000	36,000	-10,000	-27.78	26,000	36,000	-10,000	-27.78
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	-415,492		-415,492		7,174,373		7,174,373	
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					25,055,850	8,270,000	16,785,850	202.97

※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、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入。

三、雜項收入：共收13,177元，覈實認列數位學生證補卡費收入1,017元、防身警報器收入160元、學生營養午餐罰款收入12,000元。

四、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。

五、建築及設備計畫：白板綜合櫃等設備提前購置。

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3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	4,814,910,440	100.00	負 債	2	4,789,854,590	99.48
流動資產	11	31,327,789	0.65	流動負債	21	8,723,712	0.18
現金	111	26,851,089	0.56	應付款項	212	8,723,712	0.18
銀行存款	1112	26,731,089	0.56	應付代收款	2123	7,140,712	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,685,128	0.41	應付費用	2125	1,583,000	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	5,585,494	0.12	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	1,274,135	0.03	其他負債	22	4,781,130,878	99.30
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	186,332	0.00	什項負債	221	4,781,130,878	99.30
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,585,731	0.03
預付款項	115	4,476,700	0.09	應付退休及離職金	2213	2,334,893	0.05
預付費用	1154	4,476,700	0.09	應付代管資產	2214	4,777,210,254	99.22
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,691,915	0.10	基金餘額	3	25,055,850	0.52
				基金餘額	31	25,055,850	0.52
				基金餘額	311	25,055,850	0.52
				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3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		
準備金	124	4,691,915	0.10	本期賸餘	3112	7,174,373	0.15
退休及離職準備金	1241	2,334,893	0.05	合計：		4,814,910,440	
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	4,778,890,736	99.25				
什項資產	131	4,778,890,736	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	1,680,482	0.03				
代管資產	1316	4,777,210,254	99.22				
代管資產-土地	1316-1	4,379,419,794	90.96				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	68,397,911	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.84				
合計：		4,814,910,440					

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 3 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				10,313,634	10,487,450	-173,816	-1.66
		累計數				40,624,105	47,175,307	-6,551,202	-13.89
學前教育計畫		本月數				994,114	927,600	66,514	7.17
		累計數				4,407,058	4,589,443	-182,385	-3.97

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 3 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	145,000	985,733	-282,791	16,830,561
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-105,489	2,921,727
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	27,000		-598,698	7,425,052
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	28,000		-54,306	580,879
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	64,000	977,122	475,702	5,815,086
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		26,000	8,611		87,817
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(1)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機28,000元。

3.雜項設備:增加數計64,000元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等設備計64,000元，減少數計977,122元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等設備計977,122元。

4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，增加數計26,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計26,000元，減少數計8,611元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額260元，(2)無形資產攤銷，截至109年3月止累計攤銷金額8,351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 3 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														
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		電腦周邊設備網路交換器提前購置。
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		64,000		64,000			64,000		
雜項設備		436,000			436,000		64,000		64,000			64,000		白板綜合櫃及工作櫃提前購置。
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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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														
總計		1,661,000			1,661,000		91,000		91,000			91,000		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501530-8

中華民國 109 年 3 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			
					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	26,000	72.22	26,000		-10,000	-27.78	校園網站管理系統，已辦理採購，俟驗收後付款。	將儘速請廠商依約交貨驗收。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	26,000	72	26,000		-10,000	-27.78		
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支 542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	26,000	72.22	26,000		-10,000	-27.78		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 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
19,685,128	22,042,150	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。