

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 4 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 4 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 5-6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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

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 4 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	6,364,846	6,713,000	-348,154	-5.19	64,344,767	65,077,000	-732,233	-1.13
勞務收入	43	1,059,000		350,000	-350,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
服務收入	431	1,059,000		350,000	-350,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
財產收入	45	1,563,000	500		500		365,244	762,000	-396,756	-52.07
財產處分收入	451	39,000					3,280		3,280	
其他財產收入	45Y	1,524,000	500		500		361,964	762,000	-400,036	-52.50
政府撥入收入	46	149,042,000	6,363,000	6,363,000			63,965,000	63,965,000		
公庫撥款收入	462	149,042,000	6,363,000	6,363,000			63,965,000	63,965,000		
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	375,000	1,346		1,346		14,523		14,523	
雜項收入	4YY	375,000	1,346		1,346		14,523		14,523	
基金用途	5	161,059,000	11,502,817	13,014,000	-1,511,183	-11.61	62,308,365	71,378,000	-9,069,635	-12.71
國民教育計畫	53	127,978,000	9,264,218	10,781,000	-1,516,782	-14.07	49,888,323	57,956,307	-8,067,984	-13.92
學前教育計畫	54	13,038,000	885,514	997,500	-111,986	-11.23	5,292,572	5,586,943	-294,371	-5.27
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	977,088	1,015,500	-38,412	-3.78	6,634,473	7,578,750	-944,277	-12.46
建築及設備計畫	5M	1,697,000	375,997	220,000	155,997	70.91	492,997	256,000	236,997	92.58
購建固定資產		1,661,000	375,997	220,000	155,997	70.91	466,997	220,000	246,997	112.27
其他		36,000					26,000	36,000	-10,000	-27.78
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	-5,137,971	-6,301,000	1,163,029	-18.46	2,036,402	-6,301,000	8,337,402	-132.32
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					19,917,879	1,969,000	17,948,879	911.57

※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等報名費收入。二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入。

三、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入。

四、雜項收入：共收14,523元，覈實認列數位學生證補卡費收入1,243元、防身警報器收入1,280元、學生營養午餐罰款收入12,000元。

五、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。

六、建築及設備計畫：冷氣機等設備提前購置。

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4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	4,817,877,909	100.00	負 債	2	4,797,960,030	99.59
流動資產	11	33,990,365	0.71	流動負債	21	16,986,118	0.35
現金	111	29,513,665	0.61	應付款項	212	16,986,118	0.35
銀行存款	1112	29,393,665	0.61	應付代收款	2123	15,403,118	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,547,157	0.30	應付費用	2125	1,583,000	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	13,439,518	0.28	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	1,220,658	0.03	其他負債	22	4,780,973,912	99.23
專戶				什項負債	221	4,780,973,912	99.23
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	186,332	0.00	存入保證金	2211	1,580,731	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	2,344,833	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,777,048,348	99.15
預付款項	115	4,476,700	0.09	基金餘額	3	19,917,879	0.41
預付費用	1154	4,476,700	0.09	基金餘額	31	19,917,879	0.41
投資、長期應收款項、貸	12	4,701,855	0.10	基金餘額	311	19,917,879	0.41
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4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		
準備金	124	4,701,855	0.10	本期賸餘	3112	2,036,402	0.04
退休及離職準備金	1241	2,344,833	0.05	合計：		4,817,877,909	
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	4,779,185,689	99.20				
什項資產	131	4,779,185,689	99.20				
暫付及待結轉帳項	1315	2,137,341	0.04				
代管資產	1316	4,777,048,348	99.15				
代管資產-土地	1316-1	4,379,419,794	90.90				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	68,236,005	1.42				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.84				
合計：		4,817,877,909					

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 4 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				9,264,218	10,781,000	-1,516,782	-14.07
		累計數				49,888,323	57,956,307	-8,067,984	-13.92
學前教育計畫		本月數				885,514	997,500	-111,986	-11.23
		累計數				5,292,572	5,586,943	-294,371	-5.27

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 4 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	619,997	3,093,780	1,379,110	16,859,412
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-140,652	2,886,564
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	193,266	675,112	-134,789	7,380,115
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	28,000	518,775	441,074	557,484
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	372,731	1,887,762	1,213,477	5,950,952
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		26,000	12,131		84,297
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備:

增加數計193,266元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計94,266元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統99,000元。

減少數計675,112元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計675,112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。

減少數計518,775元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計518,775元。

3.雜項設備:

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
中華民國 109 年 4 月份

40501530-6

1.機械及設備:

增加數計193,266元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計94,266元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統99,000元。
減少數計675,112元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計675,112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。
減少數計518,775元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計518,775元。

3.雜項設備:

增加數計372,731元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等計372,731元。
減少數計1,887,762元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,887,762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12,131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4月止累計攤銷金額11,871元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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	83,000	94,266		94,266	113.57	11,266	13.57		
機械及設備		1,225,000			1,225,000	83,000	94,266		94,266	113.57	11,266	13.57	電腦周邊設備網路交換器等設備提前購置。	
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	137,000	372,731		372,731	272.07	235,731	172.07		
雜項設備		436,000			436,000	137,000	372,731		372,731	272.07	235,731	172.07	冷氣機提前購置。	
購建中固定資產														
總計		1,661,000			1,661,000	220,000	466,997		466,997	212.27	246,997	112.27		

※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
 中華民國 109 年 4 月份

40501530-8

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出												
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 4 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
14,547,157	16,904,179	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。