

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 5 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 5 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 7-8 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 5 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	11,320,234	12,083,000	-762,766	-6.31	75,665,001	77,160,000	-1,494,999	-1.94
勞務收入	43	1,059,000						350,000	-350,000	-100.00
服務收入	431	1,059,000						350,000	-350,000	-100.00
財產收入	45	1,563,000	550		550		365,794	762,000	-396,206	-52.00
財產處分收入	451	39,000	250		250		3,530		3,530	
其他財產收入	45Y	1,524,000	300		300		362,264	762,000	-399,736	-52.46
政府撥入收入	46	149,042,000	11,298,633	10,724,000	574,633	5.36	75,263,633	74,689,000	574,633	0.77
公庫撥款收入	462	149,042,000	10,905,022	10,724,000	181,022	1.69	74,870,022	74,689,000	181,022	0.24
政府其他撥入收入	46Y		393,611		393,611		393,611		393,611	
教學收入	4S	2,719,000		1,359,000	-1,359,000	-100.00		1,359,000	-1,359,000	-100.00
學雜費收入	4S1	2,719,000		1,359,000	-1,359,000	-100.00		1,359,000	-1,359,000	-100.00
其他收入	4Y	375,000	21,051		21,051		35,574		35,574	
雜項收入	4YY	375,000	21,051		21,051		35,574		35,574	
基金用途	5	161,059,000	10,860,832	12,083,000	-1,222,168	-10.11	73,169,197	83,461,000	-10,291,803	-12.33
國民教育計畫	53	127,978,000	8,758,314	9,767,650	-1,009,336	-10.33	58,646,637	67,723,957	-9,077,320	-13.40
學前教育計畫	54	13,038,000	994,663	913,000	81,663	8.94	6,287,235	6,499,943	-212,708	-3.27
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,107,855	1,103,350	4,505	0.41	7,742,328	8,682,100	-939,772	-10.82
建築及設備計畫	5M	1,697,000		299,000	-299,000	-100.00	492,997	555,000	-62,003	-11.17
購建固定資產		1,661,000		299,000	-299,000	-100.00	466,997	519,000	-52,003	-10.02
其他		36,000					26,000	36,000	-10,000	-27.78
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	459,402		459,402		2,495,804	-6,301,000	8,796,804	-139.61
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					20,377,281	1,969,000	18,408,281	934.91

※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、政府其他撥入收入：覈實認列校園場地開放收入。五、學雜費收入：刻正辦理繳庫中。

六、雜項收入：共收35,574元，覈實認列數位學生證補卡費收入2,034元、防身警報器收入4,320元、學生營養午餐罰款收入14,000元、學習評量研究計畫餘款繳庫。

七、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。

八、建築及設備計畫：汰換電動螢幕等設備，未達1萬元移列設備零件。

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5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	4,813,781,087	100.00	負 債	2	4,793,403,806	99.58
流動資產	11	29,648,867	0.62	流動負債	21	12,672,350	0.26
現金	111	26,582,167	0.55	應付款項	212	12,672,350	0.26
銀行存款	1112	26,462,167	0.55	應付代收款	2123	12,672,350	0.26
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,833,559	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,537,249	0.22	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	905,027	0.02	其他負債	22	4,780,731,456	99.31
專戶				什項負債	221	4,780,731,456	99.31
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	186,332	0.00	存入保證金	2211	1,490,241	0.03
戶				應付退休及離職金	2213	2,354,773	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	4,776,886,442	99.23
預付款項	115	3,066,700	0.06	基金餘額	3	20,377,281	0.42
預付費用	1154	3,066,700	0.06	基金餘額	31	20,377,281	0.42
投資、長期應收款項、貸	12	4,711,795	0.10	基金餘額	311	20,377,281	0.42
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5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	4,711,795	0.10	本期賸餘	3112	2,495,804	0.05
退休及離職準備金	1241	2,354,773	0.05	合計：		4,813,781,087	
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	4,779,420,425	99.29				
什項資產	131	4,779,420,425	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	2,533,983	0.05				
代管資產	1316	4,776,886,442	99.23				
代管資產-土地	1316-1	4,379,419,794	90.98				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	68,074,099	1.41				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.84				
合計：		4,813,781,087					

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 5 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				8,758,314	9,767,650	-1,009,336	-10.33
		累計數				58,646,637	67,723,957	-9,077,320	-13.40
學前教育計畫		本月數				994,663	913,000	81,663	8.94
		累計數				6,287,235	6,499,943	-212,708	-3.27

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 5 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	3,238,536	1,105,067	16,440,613
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-175,815	2,851,401
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	193,266	816,347	-196,428	7,177,241
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	28,000	518,775	423,652	540,062
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	372,731	1,887,762	1,053,658	5,791,133
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		26,000	15,652		80,776
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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 5 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816,347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816,347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15,652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5月止累計攤銷金額15,392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 5 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	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51		
雜項設備		436,000			436,000	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51	汰換電動螢幕等設備，未達1萬元移列設備零件。	
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

40501530-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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	519,000	466,997		466,997	89.98	-52,003	-10.02		

※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 5 月份

40501530-9

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	威力導演軟體，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 5 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
14,833,559	17,190,581	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。