

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 9 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 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 9 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	18,636,812	18,983,000	-346,188	-1.82	131,558,615	131,804,000	-245,385	-0.19
勞務收入	43	1,059,000	-21,380		-21,380		270,220	709,000	-438,780	-61.89
服務收入	431	1,059,000	-21,380		-21,380		270,220	709,000	-438,780	-61.89
財產收入	45	1,563,000	23,850	381,000	-357,150	-93.74	490,477	1,524,000	-1,033,523	-67.82
財產處分收入	451	39,000					18,110		18,110	
其他財產收入	45Y	1,524,000	23,850	381,000	-357,150	-93.74	472,367	1,524,000	-1,051,633	-69.00
政府撥入收入	46	149,042,000	18,632,658	18,602,000	30,658	0.16	129,276,387	128,025,000	1,251,387	0.98
公庫撥款收入	462	149,042,000	18,602,000	18,602,000			128,206,022	128,025,000	181,022	0.14
政府其他撥入收入	46Y		30,658		30,658		1,070,365		1,070,365	
教學收入	4S	2,719,000					1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
學雜費收入	4S1	2,719,000					1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
其他收入	4Y	375,000	1,684		1,684		38,236	187,000	-148,764	-79.55
雜項收入	4YY	375,000	1,684		1,684		38,236	187,000	-148,764	-79.55
基金用途	5	161,059,000	19,632,967	18,983,000	649,967	3.42	127,013,480	138,105,000	-11,091,520	-8.03
國民教育計畫	53	127,978,000	16,442,578	15,466,589	975,989	6.31	102,924,088	111,890,806	-8,966,718	-8.01
學前教育計畫	54	13,038,000	1,772,657	1,811,061	-38,404	-2.12	10,805,823	11,117,754	-311,931	-2.81
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,365,232	1,103,350	261,882	23.74	12,196,572	13,410,440	-1,213,868	-9.05
建築及設備計畫	5M	1,697,000	52,500	602,000	-549,500	-91.28	1,086,997	1,686,000	-599,003	-35.53
購建固定資產		1,661,000	52,500	602,000	-549,500	-91.28	1,050,997	1,650,000	-599,003	-36.30
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	-996,155		-996,155		4,545,135	-6,301,000	10,846,135	-172.13
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					22,426,612	1,969,000	20,457,612	1,038.98

※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 109 年 9 月份

- 一、服務收入：共收270,220元，覈實認列暑期泳訓班報名費收入262,720元、教師甄選報名費7,500元。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入18,110元。
- 三、其他財產收入：共收472,367元，覈實認列校園場地開放收入427,396元、校園場地開放停車場清潔費收入21,121元、教職員停車收入23,850元。
- 四、公庫撥款收入：共收128,206,022元，差異金額為181,022元。
 - 1.統籌款-照明設備汰換節能燈具經費181,022元。
- 五、政府其他撥入收入：1,070,365元，明細如下：
 - 1.無力繳交代收代辦費4,175元。
 - 2.攜手激勵學習潛能計畫經費208,616元。
 - 3.照明設備汰換節能燈具經費181,021元。
 - 4.公幼免學費2-4歲(低收/中低收)代辦費補助經費11,633元。
 - 5.108(2)國小學校用書經費7,501元。
 - 6.108(2)國小課後照顧班補助經費412,627元。
 - 7.108學年度國民小學原住民族語開課經費第2期款141,592元。
 - 8.109年度北市性別平等教育委員防治小組工作經費28,000元。
 - 9.109年度教育部補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費75,200元。
- 六、雜項收入：共收38,236元，覈實認列數位學生證補卡費收入4,068元、防身警報器收入4,648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15,220元、電梯卡費300元。
- 七、建築及設備計畫：主要係因個人電腦及資訊設備充電車已請購未核銷，將儘速請廠商依約交貨驗收，以利預算執行。

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9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	5,105,433,004	100.00	負 債	2	5,083,006,392	99.56
流動資產	11	27,779,828	0.54	流動負債	21	6,635,398	0.13
現金	111	24,713,128	0.48	應付款項	212	6,635,398	0.13
銀行存款	1112	24,593,128	0.48	應付代收款	2123	6,635,398	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,882,890	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,672,531	0.13	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	869,633	0.02	其他負債	22	5,076,370,994	99.43
專戶				什項負債	221	5,076,370,994	99.43
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	168,074	0.00	存入保證金	2211	2,005,543	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	2,394,533	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	5,071,970,918	99.34
預付款項	115	3,066,700	0.06	基金餘額	3	22,426,612	0.44
預付費用	1154	3,066,700	0.06	基金餘額	31	22,426,612	0.44
投資、長期應收款項、貸	12	4,751,555	0.09	基金餘額	311	22,426,612	0.44
墊款及準備金				累積餘額	3111	17,881,477	0.35

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9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	4,751,555	0.09	本期賸餘	3112	4,545,135	0.09
退休及離職準備金	1241	2,394,533	0.05	合計：		5,105,433,004	
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	5,072,901,621	99.36				
什項資產	131	5,072,901,621	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	930,703	0.02				
代管資產	1316	5,071,970,918	99.34				
代管資產-土地	1316-1	4,675,151,894	91.57				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	67,426,475	1.32				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.45				
合計：		5,105,433,004					

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 109 年 9 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				16,442,578	15,466,589	975,989	6.31
		累計數				102,924,088	111,890,806	-8,966,718	-8.01
學前教育計畫		本月數				1,772,657	1,811,061	-38,404	-2.12
		累計數				10,805,823	11,117,754	-311,931	-2.81

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

40501530-6

中華民國 109 年 9 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	1,493,650	3,906,631	78,731	15,619,835
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-316,467	2,710,749
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	941,866	1,115,785	-727,427	7,095,404
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	45,325	581,875	417,497	488,132
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	470,459	2,178,744	705,128	5,249,349
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		36,000	30,227		76,201
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 9 月份

40501530-7

1.機械及設備:

增加數計941,866元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計668,266元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統273,600元。
減少數計1,115,785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1,115,785元。

2.交通及運輸設備:

增加數計45,325元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機等45,325元。
減少數計581,875元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計581,875元。

3.雜項設備:

增加數計470,459元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等計372,731元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機57,060元、應付代收款購置冷氣機40,668元。
減少數計2,178,744元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計2,178,744元。

4.電腦軟體:

電腦軟體不入財產管理系統，增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計36,000元。
減少數計30,227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9月止累計攤銷金額29,967元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 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	1,214,000	668,266		668,266	55.05	-545,734	-44.95	主要係因個人電腦及資訊設備 充電車已請購未核銷。	將儘速請廠商依約交貨驗 收，以利預算執行。
機械及設備		1,225,000			1,225,000	1,214,000	668,266		668,266	55.05	-545,734	-44.95		
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	汰換電動螢幕等設備，未達1萬 元移列設備零件。	
雜項設備		436,000			436,000	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51		
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

40501530-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 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	1,650,000	1,040,997		1,040,997	63.09	-609,003	-36.91		

※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 9 月份

40501530-10

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	36,000	100.00	36,000				覈實支付兒童遊戲場修繕汰換工程圖說審查會議外聘專家出席費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出					10,000		10,000		10,000			
541 遞延修繕房屋建築費					10,000		10,000		10,000			
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000	36,000	46,000	127.78	46,000		10,000	27.78		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 9 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
16,882,890	19,239,912	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。