

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 12 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 12 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 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 12 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	8,738,887	5,994,000	2,744,887	45.79	157,962,248	154,758,000	3,204,248	2.07
勞務收入	43	1,059,000	313,427		313,427		583,647	1,059,000	-475,353	-44.89
服務收入	431	1,059,000	313,427		313,427		583,647	1,059,000	-475,353	-44.89
財產收入	45	1,563,000	108,100		108,100		681,887	1,563,000	-881,113	-56.37
財產處分收入	451	39,000	95,500		95,500		119,110	39,000	80,110	205.41
其他財產收入	45Y	1,524,000	12,600		12,600		562,777	1,524,000	-961,223	-63.07
政府撥入收入	46	149,042,000	6,408,309	5,806,000	602,309	10.37	153,264,014	149,042,000	4,222,014	2.83
公庫撥款收入	462	149,042,000	5,806,000	5,806,000			151,308,582	149,042,000	2,266,582	1.52
政府其他撥入收入	46Y		602,309		602,309		1,955,432		1,955,432	
教學收入	4S	2,719,000	1,497,295		1,497,295		2,980,590	2,719,000	261,590	9.62
學雜費收入	4S1	2,719,000	1,497,295		1,497,295		2,980,590	2,719,000	261,590	9.62
其他收入	4Y	375,000	411,756	188,000	223,756	119.02	452,110	375,000	77,110	20.56
雜項收入	4YY	375,000	411,756	188,000	223,756	119.02	452,110	375,000	77,110	20.56
基金用途	5	161,059,000	10,685,390	5,994,000	4,691,390	78.27	159,756,711	161,059,000	-1,302,289	-0.81
國民教育計畫	53	127,978,000	6,571,707	2,896,542	3,675,165	126.88	127,746,720	127,978,000	-231,280	-0.18
學前教育計畫	54	13,038,000	225,361	172,978	52,383	30.28	12,888,174	13,038,000	-149,826	-1.15
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,736,723	2,913,480	-1,176,757	-40.39	15,883,221	18,346,000	-2,462,779	-13.42
建築及設備計畫	5M	1,697,000	2,151,599	11,000	2,140,599	19,459.99	3,238,596	1,697,000	1,541,596	90.84
購建固定資產		1,661,000	2,151,599	11,000	2,140,599	19,459.99	3,202,596	1,661,000	1,541,596	92.81
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	-1,946,503		-1,946,503		-1,794,463	-6,301,000	4,506,537	-71.52
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					16,087,014	1,969,000	14,118,014	717.01

※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 12 月份

- 一、服務收入：共收583,647元，覈實認列泳訓班報名費收入576,147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119,110元。
- 三、其他財產收入：共收562,777元，覈實認列校園場地開放收入510,356元、校園場地開放停車場清潔費收入15,521元、教職員停車收入24,900元及空氣品質監測站使用費12,000元。
- 四、公庫撥款收入：共收151,308,582元，差異金額為2,266,582元。
 - 1.統籌款-照明設備汰換節能燈具經費181,022元。
 - 2.統籌款-學校兒童遊戲場修繕汰換計畫經費1,229,560元。
 - 3.統籌款-用人費不足經費856,000元。
- 五、政府其他撥入收入：1,955,432元，明細如下：
 - 1.無力繳交代收代辦費9,410元。
 - 2.攜手激勵學習潛能計畫經費646,102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(低收入/中低收入)代辦費補助經費11,633元。
 - 5.109年度公立國小及國中學校用書經費14,896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135,360元。
 - 8.109年度北市性別平等教育委員防治小組工作經費24,000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64,200元。
 - 10.109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費24,183元。
 - 11.109學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費第1期款12,000元。
 - 12.109年度藝術才能班教學設備經費420,000元。
- 六、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入2,980,590元。
- 七、雜項收入：共收452,110元，覈實認列數位學生證補卡費收入5,085元、防身警報器收入4,812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、簡訊費收入2,741元、代收代辦結餘轉列其他準備金等409,952元。
- 八、建築及設備計畫：兒童遊戲場修繕汰換工程1,219,509元併決算辦理。

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12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	5,107,066,961	100.00	負 債	2	5,090,979,947	99.69
流動資產	11	30,135,659	0.59	流動負債	21	14,629,176	0.29
現金	111	28,325,659	0.55	應付款項	212	14,331,652	0.28
銀行存款	1112	28,325,659	0.55	應付代收款	2123	10,890,111	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,814,485	0.31	應付費用	2125	3,441,541	0.07
銀行存款-保管款	1112-2	11,952,732	0.23	預收款項	213	297,524	0.01
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	297,524	0.01
銀行存款-代繳費款	1112-6	405,613	0.01	其他負債	22	5,076,350,771	99.40
專戶				什項負債	221	5,076,350,771	99.40
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	152,829	0.00	存入保證金	2211	1,893,023	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	2,424,353	0.05
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,071,485,200	99.30
預付款項	115	1,810,000	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	548,195	0.01
預付費用	1154	1,810,000	0.04	基金餘額	3	16,087,014	0.31
投資、長期應收款項、貸	12	5,174,142	0.10	基金餘額	31	16,087,014	0.31
墊款及準備金				基金餘額	311	16,087,014	0.31

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12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	5,174,142	0.10	累積餘額	3111	17,881,477	0.35
退休及離職準備金	1241	2,424,353	0.05	本期短絀	3113	-1,794,463	-0.04
其他準備金	124Y	2,749,789	0.05	合計：		5,107,066,961	
其他準備金-其他	124Y-2	2,749,789	0.05				
其他資產	13	5,071,757,160	99.31				
什項資產	131	5,071,757,160	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	271,960	0.01				
代管資產	1316	5,071,485,200	99.30				
代管資產-土地	1316-1	4,675,151,894	91.54				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	66,940,757	1.31				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.45				
合計：		5,107,066,961					

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 12 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				6,571,707	2,896,542	3,675,165	126.88
		累計數				127,746,720	127,978,000	-231,280	-0.18
學前教育計畫		本月數				225,361	172,978	52,383	30.28
		累計數				12,888,174	13,038,000	-149,826	-1.15

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 12 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	3,521,308	7,031,906	1,519,511	15,962,998
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-421,956	2,605,260
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	1,776,219	1,985,170	-468,133	7,319,666
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	79,975	621,475	407,213	472,898
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	1,629,114	4,383,979	2,002,387	5,500,028
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		36,000	41,282		65,146
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 12 月份

40501530-7

1.機械及設備:

增加數計1,776,219元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計1,190,356元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統等454,863元。(3)撥入：教育局撥入單槍投影機108,000元。(4)補列：育成高中撥入無線網路基地台23,000元。

減少數計1,985,170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1,985,170元。

2.交通及運輸設備:

增加數計79,975元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機等79,975元。

減少數計621,475元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計621,475元。

3.雜項設備:

增加數計1,629,114元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等計792,731元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機等57,060元、應付代收款購置冷氣機等779,323元。

減少數計4,383,979元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計4,383,979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：購置防毒軟體等計36,000元。

減少數計41,282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12月止累計攤銷金額41,022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 12 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 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	1,225,000	1,190,356		1,190,356	97.17	-34,644	-2.83		
機械及設備		1,225,000			1,225,000	1,225,000	1,190,356		1,190,356	97.17	-34,644	-2.83		
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	420,000		856,000	856,000	792,731		792,731	92.61	-63,269	-7.39		
雜項設備		436,000	420,000		856,000	856,000	792,731		792,731	92.61	-63,269	-7.39		
購建中固定資產														
總 計		1,661,000	420,000		2,081,000	2,081,000	1,983,087		1,983,087	95.29	-97,913	-4.71		

※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 12 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	36,000	100.00	36,000				兒童遊戲場修繕汰換工 程1,219,509元併決算辦理。	
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					1,219,509		1,219,509		1,219,509			
541 遞延修繕房屋建築支出					1,219,509		1,219,509		1,219,509			
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000	36,000	1,255,509	3,487.53	1,255,509		1,219,509	3,387.53		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
15,814,485	18,564,274	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。