

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 110 年 2 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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11-12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	156,265,000	14,600,029	14,575,000	25,029	0.17	47,082,521	46,175,000	907,521	1.97
勞務收入	43	1,059,000								
服務收入	431	1,059,000								
財產收入	45	1,421,000		380,000	-380,000	-100.00	300,194	380,000	-79,806	-21.00
財產處分收入	451	81,000		1,000	-1,000	-100.00	1,670	1,000	670	67.00
其他財產收入	45Y	1,340,000		379,000	-379,000	-100.00	298,524	379,000	-80,476	-21.23
政府撥入收入	46	150,260,000	14,569,901	14,195,000	374,901	2.64	46,751,696	45,795,000	956,696	2.09
公庫撥款收入	462	150,260,000	14,195,000	14,195,000			45,795,000	45,795,000		
政府其他撥入收入	46Y		374,901		374,901		956,696		956,696	
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	806,000	30,128		30,128		30,631		30,631	
雜項收入	4YY	806,000	30,128		30,128		30,631		30,631	
基金用途	5	164,989,000	11,615,291	14,575,000	-2,959,709	-20.31	39,915,995	46,175,000	-6,259,005	-13.55
國民教育計畫	53	130,302,000	9,056,500	12,652,060	-3,595,560	-28.42	31,907,027	37,112,516	-5,205,489	-14.03
學前教育計畫	54	12,992,000	941,581	897,000	44,581	4.97	3,711,952	3,721,164	-9,212	-0.25
一般行政管理計畫	5L	16,559,000	1,617,210	1,025,940	591,270	57.63	4,297,016	5,341,320	-1,044,304	-19.55
建築及設備計畫	5M	5,136,000								
購建固定資產		5,100,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,724,000	2,984,738		2,984,738		7,166,526		7,166,526	
期初基金餘額	71	11,580,000					16,087,014	11,580,000	4,507,014	38.92
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,856,000					23,253,540	11,580,000	11,673,540	100.81

※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：覈實認列校園地開放等收入。三、政府其他撥入收入：956,696元，明細如下：

1. 獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費56,817元。
2. 教學訪問教師計畫-原服務學校聘任代理教師經費222,990元。
3. 教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費74,000元。
4. 學習扶助潛能計畫-攜手班經費124,590元。
5. 2-4歲代辦費經費69,798元。
6. 學生游泳協同教學經費33,600元。
7. 國小課後照顧服務經費372,366元。
8. 自願赴偏遠地區學校服務之校長及教師傷害保險經費2,535元。

四、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				9,056,500	12,652,060	-3,595,560	-28.42
		累計數				31,907,027	37,112,516	-5,205,489	-14.03
學前教育計畫		本月數				941,581	897,000	44,581	4.97
		累計數				3,711,952	3,721,164	-9,212	-0.25

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

40501530-3

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	73,122,127	-57,159,129	927,005	111,903	-764,958	16,013,142	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-70,326	2,534,934	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	38,850		-417,648	6,940,868	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	17,325		-32,603	457,620	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	870,830	104,533	-244,381	6,021,944	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計38,850元，變動原因為(1)撥入：教育局撥入讀卡機計38,850元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計17,325元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置監視器主機計17,325元。
- 3.雜項設備:增加數計870,830元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場設備840,000元及家長會捐贈冷氣機30,830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多翼式風車等設備計104,533元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計7,370元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額7,370元。

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

40501530-4

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	65,146			7,370		57,776	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計38,850元，變動原因為(1)撥入：教育局撥入讀卡機計38,850元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計17,325元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置監視器主機計17,325元。
- 3.雜項設備:增加數計870,830元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場設備840,000元及家長會捐贈冷氣機30,830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多翼式風車等設備計104,533元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計7,370元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額7,370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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		657,284			657,284									
機械及設備		657,284			657,284									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,850			38,850									
交通及運輸設備		38,850			38,850									
購建中固定資產														
雜項設備		221,866			221,866									
雜項設備		221,866			221,866									
購建中固定資產														
總計		918,000			918,000									

※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

40501530-6

中華民國 110 年 2 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,182,000		4,182,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,182,000		4,182,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,218,000		4,218,000			0.00				0.00			

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,126,741,967	100.00	負債	2	5,087,475,285	99.23
流動資產	11	33,559,851	0.65	流動負債	21	12,095,821	0.24
現金	1101	28,990,351	0.57	應付款項	2102	12,095,821	0.24
銀行存款	110102	28,870,351	0.56	應付代收款	210203	9,297,812	0.18
銀行存款-公庫存款	110102-1	18,612,260	0.36	應付費用	210204	2,798,009	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	9,254,497	0.18	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-郵局	110102-3	0	0.00	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	850,765	0.02	其他負債	28	5,075,379,464	99.00
專戶				什項負債	2801	5,075,379,464	99.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	152,829	0.00	存入保證金	280104	1,761,624	0.03
戶				應付退休及離職金	280106	2,456,452	0.05
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	5,071,161,388	98.92
預付款項	1108	4,569,500	0.09	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	4,569,500	0.09	淨資產	3	39,266,682	0.77
長期貸墊款及準備金	12	5,206,241	0.10	淨資產	31	39,266,682	0.77
準備金	1203	5,206,241	0.10	淨資產	3101	39,266,682	0.77

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	2,456,452	0.05	累積餘額	310101	32,050,012	0.63
其他準備金	120302	2,749,789	0.05	本期賸餘	310102	7,216,670	0.14
其他準備金-其他	120302-2	2,749,789	0.05	合計：		5,126,741,967	
固定資產	14	15,955,366	0.31				
土地改良物	1402	2,534,934	0.05				
土地改良物	140201	4,654,149	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,119,215	-0.04				
機械及設備	1405	6,940,868	0.14				
機械及設備	140501	34,602,248	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,661,380	-0.54				
交通及運輸設備	1406	457,620	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,862,302	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,404,682	-0.05				
雜項設備	1407	6,021,944	0.12				
雜項設備	140701	31,760,754	0.62				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-雜項設備	140702	-25,738,810	-0.50				
無形資產	16	57,776	0.00				
無形資產	1601	57,776	0.00				
電腦軟體	160102	57,776	0.00				
其他資產	18	5,071,962,733	98.93				
什項資產	1801	5,071,962,733	98.93				
暫付及待結轉帳項	180105	801,345	0.02				
代管資產	180106	5,071,161,388	98.92				
代管資產-土地	180106-1	4,675,151,894	91.19				
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	66,616,945	1.30				
代管資產-其他政府	180106-3	329,392,549	6.42				
合計：		5,126,741,967					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,656,204	48,009,526
財產收益	38,850	1,179,044
財產交易利益	38,850	880,520
其他財產收入		298,524
政府撥入收入	14,569,901	46,751,696
公庫撥款收入	14,195,000	45,795,000
政府其他撥入收入	374,901	956,696
其他收入	47,453	78,786
受贈收入	17,325	48,155
雜項收入	30,128	30,631
支出	12,054,766	40,792,856
人事支出	10,659,484	38,695,290
人事支出	10,659,484	38,695,290
業務支出	940,516	1,205,414
業務支出	940,516	1,205,414
財產損失	1,045	1,045
財產交易損失	1,045	1,045
折舊、折耗及攤銷	438,430	875,816
固定資產折舊	434,745	868,446
無形資產攤銷	3,685	7,370
其他支出	15,291	15,291
其他支出	15,291	15,291
本期賸餘（短絀）	2,601,438	7,216,670
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		39,266,682

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	47,082,521	927,005	48,009,526	收入
財產收入	300,194	878,850	1,179,044	財產收益
政府撥入收入	46,751,696		46,751,696	政府撥入收入
其他收入	30,631	48,155	78,786	其他收入
基金用途	39,915,995	876,861	40,792,856	支出
用人費用	38,695,290		38,695,290	人事支出
服務費用	966,651	238,763	1,205,414	業務支出
材料及用品費	111,908	-111,908		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	126,855	-126,855		
		1,045	1,045	財產損失
		875,816	875,816	折舊、折耗及攤銷
其他支出	15,291		15,291	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,166,526	50,144	7,216,670	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,087,014	15,962,998	32,050,012	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,253,540	16,013,142	39,266,682	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」87萬8,850元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」4萬8,155元係非政府機關捐贈購置固定資產4萬8,155元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」1,045元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」96萬6,651元與會計收支欄「業務支出」120萬5,414元間之調整數23萬8,763元，係「材料及用品費」11萬1,908元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」12萬6,855元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」87萬5,816元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
18,612,260	21,362,049	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。