

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 3 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 3 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

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 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	156,265,000	12,441,528	12,258,000	183,528	1.50	59,524,049	58,433,000	1,091,049	1.87
勞務收入	1,059,000								
服務收入	1,059,000								
財產收入	1,421,000	283,850	200,000	83,850	41.93	584,044	580,000	4,044	0.70
財產處分收入	81,000	150		150		1,820	1,000	820	82.00
其他財產收入	1,340,000	283,700	200,000	83,700	41.85	582,224	579,000	3,224	0.56
政府撥入收入	150,260,000	12,157,000	12,058,000	99,000	0.82	58,908,696	57,853,000	1,055,696	1.82
公庫撥款收入	150,260,000	12,058,000	12,058,000			57,853,000	57,853,000		
政府其他撥入收入		99,000		99,000		1,055,696		1,055,696	
教學收入	2,719,000								
學雜費收入	2,719,000								
其他收入	806,000	678		678		31,309		31,309	
雜項收入	806,000	678		678		31,309		31,309	
基金用途	164,989,000	11,829,469	12,258,000	-428,531	-3.50	51,745,464	58,433,000	-6,687,536	-11.44
國民教育計畫	130,302,000	9,645,200	10,232,694	-587,494	-5.74	41,552,227	47,345,210	-5,792,983	-12.24
學前教育計畫	12,992,000	981,226	897,000	84,226	9.39	4,693,178	4,618,164	75,014	1.62
一般行政管理計畫	16,559,000	1,142,461	1,038,440	104,021	10.02	5,439,477	6,379,760	-940,283	-14.74
建築及設備計畫	5,136,000	60,582	89,866	-29,284	-32.59	60,582	89,866	-29,284	-32.59
購建固定資產	5,100,000	60,582	63,866	-3,284	-5.14	60,582	63,866	-3,284	-5.14
其他	36,000		26,000	-26,000	-100.00		26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,724,000	612,059		612,059		7,778,585		7,778,585	
期初基金餘額	11,580,000					16,087,014	11,580,000	4,507,014	38.92
解繳公庫									
期末基金餘額	2,856,000					23,865,599	11,580,000	12,285,599	106.09

※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、政府其他撥入收入：1,055,696元，明細如下：

1. 獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費155,817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。三、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。

四、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。五、建築及設備計畫：主要係因資訊軟體設備尚在研議中。

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 3 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				9,645,200	10,232,694	-587,494	-5.74
		累計數				41,552,227	47,345,210	-5,792,983	-12.24
學前教育計畫		本月數				981,226	897,000	84,226	9.39
		累計數				4,693,178	4,618,164	75,014	1.62

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 3 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	1,010,587	115,588	-1,192,082	15,665,915	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-105,489	2,499,771	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	38,850		-624,262	6,734,254	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	17,325		-48,587	441,636	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	954,412	104,533	-413,744	5,936,163	
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954,412元，變動原因為(1)增置：購置飲水機60,582元。(2)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場等設備計863,000元及家長會捐贈冷氣機30,830元，減少數計104,533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11,055元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額11,055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 3 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			11,055		54,091	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954,412元，變動原因為(1)增置：購置飲水機60,582元。(2)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場等設備計863,000元及家長會捐贈冷氣機30,830元，減少數計104,533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11,055元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額11,055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 3 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	63,866	60,582		60,582	94.86	-3,284	-5.14		
雜項設備		221,866			221,866	63,866	60,582		60,582	94.86	-3,284	-5.14		
購建中固定資產														
總計		918,000			918,000	63,866	60,582		60,582	94.86	-3,284	-5.14		

※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 110 年 3 月份

40501530-6

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	26,000						-26,000	-100.00	主要係因原防毒軟體於2月到期 已不再續用，新資訊軟體需求尚在討論階段中。	俟會議討論決定後將盡速辦理 請購核銷事宜。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	26,000						-26,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	4,182,000		4,182,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,182,000		4,182,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,218,000		4,218,000	26,000		0.00				-26,000	-100.00		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,154,791,594	100.00	負 債	2	5,115,260,080	99.23
流動資產	11	33,899,125	0.66	流動負債	21	12,134,203	0.24
現金	1101	29,329,625	0.57	應付款項	2102	12,134,203	0.24
銀行存款	110102	29,209,625	0.57	應付代收款	210203	9,470,529	0.18
銀行存款-公庫存款	110102-1	19,089,984	0.37	應付費用	210204	2,663,674	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	8,721,737	0.17	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	1,245,075	0.02	其他負債	28	5,103,125,877	99.00
專戶				什項負債	2801	5,103,125,877	99.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	152,829	0.00	存入保證金	280104	1,707,770	0.03
戶				應付退休及離職金	280106	2,497,242	0.05
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	5,098,920,865	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	39,531,514	0.77
長期貸墊款及準備金	12	5,247,031	0.10	淨資產	31	39,531,514	0.77
準備金	1203	5,247,031	0.10	淨資產	3101	39,531,514	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3月31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	2,497,242	0.05	累積餘額	310101	32,050,012	0.62
其他準備金	120302	2,749,789	0.05	本期賸餘	310102	7,481,502	0.15
其他準備金-其他	120302-2	2,749,789	0.05	合計：		5,154,791,594	
固定資產	14	15,611,824	0.30				
土地改良物	1402	2,499,771	0.05				
土地改良物	140201	4,654,149	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,154,378	-0.04				
機械及設備	1405	6,734,254	0.13				
機械及設備	140501	34,602,248	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,867,994	-0.54				
交通及運輸設備	1406	441,636	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	-2,420,666	-0.05				
雜項設備	1407	5,936,163	0.12				
雜項設備	140701	31,844,336	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3月31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	-25,908,173	-0.50				
無形資產	16	54,091	0.00				
無形資產	1601	54,091	0.00				
電腦軟體	160102	54,091	0.00				
其他資產	18	5,099,979,523	98.94				
什項資產	1801	5,099,979,523	98.94				
暫付及待結轉帳項	180105	1,058,658	0.02				
代管資產	180106	5,098,920,865	98.92				
代管資產-土地	180106-1	4,703,073,277	91.24				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	66,455,039	1.29				
代管資產-其他政府	180106-3	329,392,549	6.39				
合計：		5,154,791,594					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,464,528	60,474,054
財產收益	283,850	1,462,894
財產交易利益	150	880,670
其他財產收入	283,700	582,224
政府撥入收入	12,157,000	58,908,696
公庫撥款收入	12,058,000	57,853,000
政府其他撥入收入	99,000	1,055,696
其他收入	23,678	102,464
受贈收入	23,000	71,155
雜項收入	678	31,309
支出	12,199,696	52,992,552
人事支出	10,625,789	49,321,079
人事支出	10,625,789	49,321,079
業務支出	1,063,266	2,268,680
業務支出	1,063,266	2,268,680
財產損失		1,045
財產交易損失		1,045
折舊、折耗及攤銷	430,809	1,306,625
固定資產折舊	427,124	1,295,570
無形資產攤銷	3,685	11,055
其他支出	79,832	95,123
其他支出	79,832	95,123
本期賸餘（短絀）	264,832	7,481,502
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		39,531,514

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	59,524,049	950,005	60,474,054	收入
財產收入	584,044	878,850	1,462,894	財產收益
政府撥入收入	58,908,696		58,908,696	政府撥入收入
其他收入	31,309	71,155	102,464	其他收入
基金用途	51,745,464	1,247,088	52,992,552	支出
用人費用	49,321,079		49,321,079	人事支出
服務費用	1,717,222	551,458	2,268,680	業務支出
材料及用品費	279,874	-279,874		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	271,584	-271,584		
		1,045	1,045	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	60,582	-60,582		
		1,306,625	1,306,625	折舊、折耗及攤銷
其他支出	95,123		95,123	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,778,585	-297,083	7,481,502	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	23,865,599	15,665,915	39,531,514	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」7萬1,155元係非政府機關捐贈購置固定資產7萬1,155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」171萬7,222元與會計收支欄「業務支出」226萬8,680元間之調整數55萬1,458元，係「材料及用品費」27萬9,874元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬1,584元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」130萬6,625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。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」6萬582元，其中6萬582元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
19,089,984	21,839,773	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。