

4-0501530

臺北市府教育局主管

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 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 110 年 5 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	12,168,151	11,872,000	296,151	2.49	74,892,036	73,722,000	1,170,036	1.59
勞務收入	1,059,000						350,000	-350,000	-100.00
服務收入	1,059,000	0	0	0		0	350,000	-350,000	-100.00
財產收入	1,421,000	1,340	10,000	-8,660	-86.60	592,794	590,000	2,794	0.47
財產處分收入	81,000	1,340	10,000	-8,660	-86.60	3,160	11,000	-7,840	-71.27
其他財產收入	1,340,000	0	0	0		589,634	579,000	10,634	1.84
政府撥入收入	150,260,000	12,166,359	11,862,000	304,359	2.57	74,267,255	72,782,000	1,485,255	2.04
公庫撥款收入	150,260,000	11,862,000	11,862,000	0		72,782,000	72,782,000	0	
政府其他撥入收入		304,359	0	304,359		1,485,255	0	1,485,255	
教學收入	2,719,000								
學雜費收入	2,719,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	806,000	452		452		31,987		31,987	
雜項收入	806,000	452	0	452		31,987	0	31,987	
基金用途	164,989,000	10,975,986	11,872,000	-896,014	-7.55	73,750,594	82,446,000	-8,695,406	-10.55
國民教育計畫	130,302,000	8,939,050	9,661,210	-722,160	-7.47	59,671,107	67,086,190	-7,415,083	-11.05
學前教育計畫	12,992,000	919,965	915,500	4,465	0.49	6,473,599	6,479,604	-6,005	-0.09
一般行政管理計畫	16,559,000	1,078,271	1,102,290	-24,019	-2.18	7,501,653	8,495,490	-993,837	-11.70
建築及設備計畫	5,136,000	38,700	193,000	-154,300	-79.95	104,235	384,716	-280,481	-72.91
購建固定資產	5,100,000	38,700	193,000	-154,300	-79.95	104,235	358,716	-254,481	-70.94
其他	36,000						26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,724,000	1,192,165		1,192,165		1,141,442	-8,724,000	9,865,442	-113.08
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					17,228,456	2,856,000	14,372,456	503.24

※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 110 年 5 月份

- 一、服務收入：常年泳訓班報名費收入381,700元，刻正辦理繳庫中。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入3,160元。
- 三、政府其他撥入收入：1,485,255元，明細如下：
 1. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費155,817元。
 2. 109學年度教學訪問教師計畫-原服務學校聘任代理教師經費527,349元。
 3. 109學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費74,000元。
 4. 109學年度學習扶助潛能計畫-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. 109學年度國小課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費372,366元。
 8. 109學年度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。
 9. 110年度防災校園建置補助經費50,000元。
 10. 110年度補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費75,200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。
- 六、建築及設備計畫：主要係組合式體能遊具等設備已請購尚未核銷，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

40501530-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				8,939,050	9,661,210	-722,160	-7.47
		累計數				59,671,107	67,086,190	-7,415,083	-11.05
學前教育計畫		本月數				919,965	915,500	4,465	0.49
		累計數				6,473,599	6,479,604	-6,005	-0.09

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 5 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	2,494,160	152,076	-2,208,901	16,096,181	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-175,815	2,429,445	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	1,397,851		-1,233,712	7,483,805	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	17,325		-78,789	411,434	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	1,078,984	137,983	-720,585	5,720,444	
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：

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 110 年 5 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			14,093		51,053	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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

40501530-6

中華民國 110 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計1,397,851元，變動原因為(1)增置：購置筆記型電腦38,700元。(2)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦6,300元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機計38,850元及松山國小移撥觸控液晶螢幕等計1,314,001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1,078,984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987,572元及家長會捐贈冷氣機30,830元，減少數計137,983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137,983元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計14,093元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額1元，(2)無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額14,092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 110 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		657,284	39,000		696,284	98,000	38,700		38,700	39.49	-59,300	-60.51		
機械及設備		657,284	39,000		696,284	98,000	38,700		38,700	39.49	-59,300	-60.51	係圖書教具滅菌機刻正辦理請購中。	將儘速辦理採購核銷作業，以利預算執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,850			38,850	38,850					-38,850	-100.00		
交通及運輸設備		38,850			38,850	38,850					-38,850	-100.00	係監視器主機刻正辦理請購中。	將儘速辦理採購核銷作業，以利預算執行。
購建中固定資產														
雜項設備		221,866			221,866	221,866	60,582		60,582	27.31	-161,284	-72.69		
雜項設備		221,866			221,866	221,866	60,582		60,582	27.31	-161,284	-72.69	係組合式體能遊具等已請購尚未核銷。	將儘速請廠商依約交貨驗收，以利預算執行。
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 110 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		918,000	39,000		957,000	358,716	99,282		99,282	27.68	-259,434	-72.32		

※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 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	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		4,953		4,953		4,953			
541 遞延修繕房屋建築支	4,182,000		4,182,000		4,953		4,953		4,953		覈實支付運動場照明汰換工程圖說審查外聘委員出席費等。	
542 其他遞延支出												
總計	4,218,000		4,218,000	26,000	4,953	19.05	4,953		-21,047	-80.95		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,152,071,293	100.00	負 債	5,118,746,656	99.35
流動資產	30,478,265	0.59	流動負債	15,732,731	0.31
現金	25,890,262	0.50	應付款項	15,732,731	0.31
銀行存款	25,770,262	0.50	應付代收款	14,234,299	0.28
銀行存款-公庫存款	11,269,096	0.22	應付費用	1,498,432	0.03
銀行存款-保管款	13,511,284	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	837,053	0.02	其他負債	5,103,013,925	99.05
專戶			什項負債	5,103,013,925	99.05
銀行存款-教育儲蓄	152,829	0.00	存入保證金	1,899,750	0.04
戶			應付退休及離職金	2,517,122	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,098,597,053	98.96
預付款項	4,588,003	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	4,588,003	0.09	淨資產	33,324,637	0.65
長期貸墊款及準備金	5,266,911	0.10	淨資產	33,324,637	0.65
準備金	5,266,911	0.10	淨資產	33,324,637	0.65

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,517,122	0.05	累積餘額	32,050,012	0.62
其他準備金	2,749,789	0.05	本期賸餘	1,274,625	0.02
其他準備金-其他	2,749,789	0.05	合計：	5,152,071,293	
固定資產	16,045,128	0.31			
土地改良物	2,429,445	0.05			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,224,704	-0.04			
機械及設備	7,483,805	0.15			
機械及設備	35,961,249	0.70			
累計折舊-機械及設備	-28,477,444	-0.55			
交通及運輸設備	411,434	0.01			
交通及運輸設備	2,862,302	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,450,868	-0.05			
雜項設備	5,720,444	0.11			
雜項設備	31,935,458	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-26,215,014	-0.51			
無形資產	51,053	0.00			
無形資產	51,053	0.00			
電腦軟體	51,053	0.00			
其他資產	5,100,229,936	98.99			
什項資產	5,100,229,936	98.99			
暫付及待結轉帳項	1,632,883	0.03			
代管資產	5,098,597,053	98.96			
代管資產-土地	4,703,073,277	91.29			
代管資產-房屋建築及設備	66,131,227	1.28			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.39			
合計：	5,152,071,293				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,269,522	77,286,914
財產收益	7,640	2,791,945
財產交易利益	7,640	2,202,311
其他財產收入		589,634
政府撥入收入	12,166,359	74,267,255
公庫撥款收入	11,862,000	72,782,000
政府其他撥入收入	304,359	1,485,255
其他收入	95,523	227,714
受贈收入	95,071	195,727
雜項收入	452	31,987
支出	11,387,535	76,012,289
人事支出	10,142,164	69,313,165
人事支出	10,142,164	69,313,165
業務支出	773,668	4,203,917
業務支出	773,668	4,203,917
財產損失		1,380
財產交易損失		1,380
折舊、折耗及攤銷	450,249	2,359,597
固定資產折舊	448,730	2,345,504
無形資產攤銷	1,519	14,093
其他支出	21,454	134,230
其他支出	21,454	134,230
本期賸餘（短絀）	881,987	1,274,625
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		33,324,637

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	74,892,036	2,394,878	77,286,914	收入
財產收入	592,794	2,199,151	2,791,945	財產收益
政府撥入收入	74,267,255		74,267,255	政府撥入收入
其他收入	31,987	195,727	227,714	其他收入
基金用途	73,750,594	2,261,695	76,012,289	支出
用人費用	69,313,165		69,313,165	人事支出
服務費用	3,155,889	1,048,028	4,203,917	業務支出
材料及用品費	608,656	-608,656		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	439,372	-439,372		
		1,380	1,380	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	104,235	-104,235		
		2,359,597	2,359,597	折舊、折耗及攤銷
其他支出	129,277	4,953	134,230	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,141,442	133,183	1,274,625	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	17,228,456	16,096,181	33,324,637	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中219萬9,151元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中19萬5,727元係以來源為非政府機關之應付代收款購置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。
3. 會計收支欄「財產損失」1,380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」315萬5,889元與會計收支欄「業務支出」420萬3,917元間之調整數104萬8,028元，係「材料及用品費」60萬8,656元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬9,372元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」235萬9,597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」10萬4,235元，其中9萬9,282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；餘4,953元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」12萬9,277元與會計收支欄「其他支出」13萬4,230元間之調整數4,953元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」4,953元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
11,269,096	14,018,885	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。