

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 7 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 7 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	14,258,925	11,610,000	2,648,925	22.82	100,356,657	97,001,000	3,355,657	3.46
勞務收入	1,059,000	1,500	179,000	-177,500	-99.16	1,500	529,000	-527,500	-99.72
服務收入	1,059,000	1,500	179,000	-177,500	-99.16	1,500	529,000	-527,500	-99.72
財產收入	1,421,000	200		200		586,434	778,000	-191,566	-24.62
財產處分收入	81,000	200	0	200		3,360	18,000	-14,640	-81.33
其他財產收入	1,340,000	0	0	0		583,074	760,000	-176,926	-23.28
政府撥入收入	150,260,000	12,985,487	11,431,000	1,554,487	13.60	97,420,133	94,135,000	3,285,133	3.49
公庫撥款收入	150,260,000	11,431,000	11,431,000	0		94,135,000	94,135,000	0	
政府其他撥入收入		1,554,487	0	1,554,487		3,285,133	0	3,285,133	
教學收入	2,719,000	1,271,738		1,271,738		2,316,603	1,359,000	957,603	70.46
學雜費收入	2,719,000	1,271,738	0	1,271,738		2,316,603	1,359,000	957,603	70.46
其他收入	806,000					31,987	200,000	-168,013	-84.01
雜項收入	806,000	0	0	0		31,987	200,000	-168,013	-84.01
基金用途	164,989,000	10,343,172	11,610,000	-1,266,828	-10.91	94,977,289	105,725,000	-10,747,711	-10.17
國民教育計畫	130,302,000	8,379,589	9,544,150	-1,164,561	-12.20	77,005,012	86,240,836	-9,235,824	-10.71
學前教育計畫	12,992,000	831,423	934,560	-103,137	-11.04	8,201,637	8,458,728	-257,091	-3.04
一般行政管理計畫	16,559,000	1,061,660	1,131,290	-69,630	-6.15	9,588,405	10,640,720	-1,052,315	-9.89
建築及設備計畫	5,136,000	70,500		70,500		182,235	384,716	-202,481	-52.63
購建固定資產	5,100,000	70,500		70,500		182,235	358,716	-176,481	-49.20
其他	36,000						26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,724,000	3,915,753		3,915,753		5,379,368	-8,724,000	14,103,368	-161.66
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					21,466,382	2,856,000	18,610,382	651.62

※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 7 月份

- 一、服務收入：覈實認列常年泳訓班等報名費收入。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入3,360元。
- 三、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入及教職員停車收入。
- 四、政府其他撥入收入：3,285,133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179,753元。
 5. 2-4歲代辦費經費104,697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。
 11. RA9357_109學年度國中小原住民族語開課經費205,727元。
 12. RA9336_109(2)無力繳交代收代辦費4,765元。
 13. RA0321_109-2國小學校用書補助計畫經費7,030元。
 14. RA9380_109學年度提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費31,932元。
 15. RA0439_110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期經費1,460,362元。
- 五、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入。
- 六、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。
- 七、國民教育計畫：覈實認列用人費用及業務費。
- 八、建築及設備計畫：主要係圖書教具滅菌機等設備已核銷待付款中，將儘速付款以利預算執行。

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 7 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				8,379,589	9,544,150	-1,164,561	-12.20
		累計數				77,005,012	86,240,836	-9,235,824	-10.71
學前教育計畫		本月數				831,423	934,560	-103,137	-11.04
		累計數				8,201,637	8,458,728	-257,091	-3.04

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 7 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	2,655,160	689,992	-2,554,623	15,373,543	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-246,141	2,359,119	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	1,495,851		-1,670,554	7,144,963	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	17,325		-107,191	383,032	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	1,141,984	672,862	-530,737	5,438,413	
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 7 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			17,130		48,016	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 7 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1,495,851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等計104,300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1,141,984元，變動原因為(1)增置：購置飲水機等計123,582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672,862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672,862元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計17,130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7月止累計攤銷金額17,129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 7 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														
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	係圖書教具滅菌機已核銷尚未付款。	將儘速辦理付款作業，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	係監視器主機已核銷尚未付款。	將儘速辦理付款作業，以利預算執行。
購建中固定資產														
雜項設備		221,866			221,866	221,866	123,582		123,582	55.70	-98,284	-44.30		
雜項設備		221,866			221,866	221,866	123,582		123,582	55.70	-98,284	-44.30	係水底吸塵器等已請購尚未核銷。	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 7 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	162,282		162,282	45.24	-196,434	-54.76		

※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 7 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	刻正辦理資訊軟體請購中。	將儘速辦理採購核銷作業，以利預算執行。
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		19,953		19,953		19,953			
541 遞延修繕房屋建築支	4,182,000		4,182,000		19,953		19,953		19,953		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	19,953	76.74	19,953		-6,047	-23.26		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,150,537,586	100.00	負債	5,113,697,661	99.28
流動資產	31,155,946	0.60	流動負債	10,814,230	0.21
現金	26,586,446	0.52	應付款項	10,814,230	0.21
銀行存款	26,466,446	0.51	應付代收款	9,375,798	0.18
銀行存款-公庫存款	15,468,025	0.30	應付費用	1,438,432	0.03
銀行存款-保管款	9,894,185	0.19	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	951,403	0.02	其他負債	5,102,883,431	99.07
專戶			什項負債	5,102,883,431	99.07
銀行存款-教育儲蓄	152,833	0.00	存入保證金	2,080,628	0.04
戶			應付退休及離職金	2,527,062	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,098,273,241	98.99
預付款項	4,569,500	0.09	暫收及待結轉帳項	2,500	0.00
預付費用	4,569,500	0.09	淨資產	36,839,925	0.72
長期貸墊款及準備金	5,276,851	0.10	淨資產	36,839,925	0.72
準備金	5,276,851	0.10	淨資產	36,839,925	0.72

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7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	2,527,062	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	4,789,913	0.09
其他準備金-其他	2,749,789	0.05	合計：	5,150,537,586	
固定資產	15,325,527	0.30			
土地改良物	2,359,119	0.05			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,295,030	-0.04			
機械及設備	7,144,963	0.14			
機械及設備	36,059,249	0.70			
累計折舊-機械及設備	-28,914,286	-0.56			
交通及運輸設備	383,032	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	-2,479,270	-0.05			
雜項設備	5,438,413	0.11			
雜項設備	31,463,579	0.61			

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7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	-26,025,166	-0.51			
無形資產	48,016	0.00			
無形資產	48,016	0.00			
電腦軟體	48,016	0.00			
其他資產	5,098,731,246	98.99			
什項資產	5,098,731,246	98.99			
暫付及待結轉帳項	458,005	0.01			
代管資產	5,098,273,241	98.99			
代管資產-土地	4,703,073,277	91.31			
代管資產-房屋建築 及設備	65,807,415	1.28			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.40			
合計：	5,150,537,586				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,356,925	102,849,535
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	200	2,785,585
廢舊物品售價收入	200	200
財產交易利益		2,202,311
其他財產收入		583,074
政府撥入收入	12,985,487	97,420,133
公庫撥款收入	11,431,000	94,135,000
政府其他撥入收入	1,554,487	3,285,133
教學收入	1,271,738	2,316,603
學雜費收入	1,271,738	2,316,603
其他收入	98,000	325,714
受贈收入	98,000	293,727
雜項收入		31,987
支出	10,727,688	98,059,622
人事支出	8,932,141	88,013,687
人事支出	8,932,141	88,013,687
業務支出	1,310,598	6,622,157
業務支出	1,310,598	6,622,157
財產損失	5,345	6,725
財產交易損失	5,345	6,725
折舊、折耗及攤銷	442,171	3,237,890
固定資產折舊	440,652	3,220,760
無形資產攤銷	1,519	17,130
其他支出	37,433	179,163
其他支出	37,433	179,163

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,629,237	4,789,913
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		36,839,925

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	100,356,657	2,492,878	102,849,535	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	586,434	2,199,151	2,785,585	財產收益
政府撥入收入	97,420,133		97,420,133	政府撥入收入
教學收入	2,316,603		2,316,603	教學收入
其他收入	31,987	293,727	325,714	其他收入
基金用途	94,977,289	3,082,333	98,059,622	支出
用人費用	88,013,687		88,013,687	人事支出
服務費用	5,132,464	1,489,693	6,622,157	業務支出
材料及用品費	951,948	-951,948		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	537,745	-537,745		
		6,725	6,725	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	182,235	-182,235		
		3,237,890	3,237,890	折舊、折耗及攤銷
其他	159,210	19,953	179,163	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,379,368	-589,455	4,789,913	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	21,466,382	15,373,543	36,839,925	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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29萬3,727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」6,725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」513萬2,464元與會計收支欄「業務支出」662萬2,157元間之調整數148萬9,693元，係「材料及用品費」95萬1,948元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」53萬7,745元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」323萬7,890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」18萬2,235元，其中16萬2,282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1萬9,953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」15萬9,210元與會計收支欄「其他支出」17萬9,163元間之調整數1萬9,953元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
15,468,025	18,217,814	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。