

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 9 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 9 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

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 9 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	21,111,017	21,145,000	-33,983	-0.16	134,750,983	129,509,000	5,241,983	4.05
勞務收入	1,059,000					270,189	709,000	-438,811	-61.89
服務收入	1,059,000	0	0	0		270,189	709,000	-438,811	-61.89
財產收入	1,421,000	500	10,000	-9,500	-95.00	599,434	788,000	-188,566	-23.93
財產處分收入	81,000	0	10,000	-10,000	-100.00	3,360	28,000	-24,640	-88.00
其他財產收入	1,340,000	500	0	500		596,074	760,000	-163,926	-21.57
政府撥入收入	150,260,000	21,100,635	21,135,000	-34,365	-0.16	130,847,406	126,453,000	4,394,406	3.48
公庫撥款收入	150,260,000	21,135,000	21,135,000	0		127,753,000	126,453,000	1,300,000	1.03
政府其他撥入收入		-34,365	0	-34,365		3,094,406	0	3,094,406	
教學收入	2,719,000					2,990,545	1,359,000	1,631,545	120.05
學雜費收入	2,719,000	0	0	0		2,990,545	1,359,000	1,631,545	120.05
其他收入	806,000	9,882		9,882		43,409	200,000	-156,591	-78.30
雜項收入	806,000	9,882	0	9,882		43,409	200,000	-156,591	-78.30
基金用途	164,989,000	20,388,596	21,145,000	-756,404	-3.58	127,475,828	138,233,000	-10,757,172	-7.78
國民教育計畫	130,302,000	16,551,386	17,661,826	-1,110,440	-6.29	103,419,874	113,067,462	-9,647,588	-8.53
學前教育計畫	12,992,000	1,896,202	1,811,340	84,862	4.69	11,137,779	11,213,568	-75,789	-0.68
一般行政管理計畫	16,559,000	1,396,517	1,102,550	293,967	26.66	12,056,932	12,997,970	-941,038	-7.24
建築及設備計畫	5,136,000	544,491	569,284	-24,793	-4.36	861,243	954,000	-92,757	-9.72
購建固定資產	5,100,000	544,491	559,284	-14,793	-2.64	861,243	918,000	-56,757	-6.18
其他	36,000		10,000	-10,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,724,000	722,421		722,421		7,275,155	-8,724,000	15,999,155	-183.39
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					23,362,169	2,856,000	20,506,169	718.00

※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 9 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、公庫撥款收入：共收127,753,000元，差異金額為1,300,000元。
 - 1.局款非統籌款-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費1,300,000元。
- 五、政府其他撥入收入：3,094,406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492,984元。
 - 3.109學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費45,070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.RA9351-109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466,446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1,238,850元。
- 六、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入。
- 七、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。

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 9 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				16,551,386	17,661,826	-1,110,440	-6.29
		累計數				103,419,874	113,067,462	-9,647,588	-8.53
學前教育計畫		本月數				1,896,202	1,811,340	84,862	4.69
		累計數				11,137,779	11,213,568	-75,789	-0.68

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 9 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	3,770,431	1,374,014	-2,795,309	15,564,106	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-316,467	2,288,793	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	2,467,481	207,320	-1,949,666	7,630,161	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	17,325		-129,807	360,416	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	1,285,625	1,146,527	-399,369	5,239,757	
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 9 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			20,167		44,979	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
中華民國 110 年 9 月份

40501530-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計2,467,481元，變動原因為(1)增置：購置筆記型電腦等計576,857元。(2)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦等計537,773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，減少數計318,320元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計318,320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1,285,625元，變動原因為(1)增置：購置飲水機等計216,627元。(2)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場等設備計1,038,168元及家長會捐贈冷氣機30,830元，減少數計1,146,527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1,146,527元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計20,167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9月止累計攤銷金額20,166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 9 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	696,284	576,857		576,857	82.85	-119,427	-17.15		
機械及設備		657,284	39,000		696,284	696,284	576,857		576,857	82.85	-119,427	-17.15	電腦周邊設備未達1萬元移列設備零件111,000元。	
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	係監視器設備未達1萬元移列設備零件38,325元。	
購建中固定資產														
雜項設備		221,866			221,866	221,866	216,627		216,627	97.64	-5,239	-2.36		
雜項設備		221,866			221,866	221,866	216,627		216,627	97.64	-5,239	-2.36		
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 9 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	957,000	793,484		793,484	82.91	-163,516	-17.09		

※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 9 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	已驗收完成待付款中。	將儘速辦理付款作業，以利預算執行。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,182,000		4,182,000		67,759		67,759		67,759			
541 遞延修繕房屋建築支出	4,182,000		4,182,000		67,759		67,759		67,759			
542 其他遞延支出											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。	
總 計	4,218,000		4,218,000	36,000	67,759	188.22	67,759		31,759	88.22		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,151,252,313	100.00	負 債	5,112,326,038	99.24
流動資產	31,260,592	0.61	流動負債	9,213,749	0.18
現金	24,326,842	0.47	應付款項	9,213,749	0.18
銀行存款	24,206,842	0.47	應付代收款	7,783,449	0.15
銀行存款-公庫存款	14,988,930	0.29	應付費用	1,430,300	0.03
銀行存款-保管款	8,208,665	0.16	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	869,737	0.02	其他負債	5,103,112,289	99.07
專戶			什項負債	5,103,112,289	99.07
銀行存款-教育儲蓄	139,510	0.00	存入保證金	2,605,978	0.05
戶			應付退休及離職金	2,556,882	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,097,949,429	98.97
預付款項	6,933,750	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	6,933,750	0.13	淨資產	38,926,275	0.76
長期貸墊款及準備金	5,306,671	0.10	淨資產	38,926,275	0.76
準備金	5,306,671	0.10	淨資產	38,926,275	0.76

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,556,882	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	6,876,263	0.13
其他準備金-其他	2,749,789	0.05	合計：	5,151,252,313	
固定資產	15,519,127	0.30			
土地改良物	2,288,793	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,365,356	-0.05			
機械及設備	7,630,161	0.15			
機械及設備	36,823,559	0.71			
累計折舊-機械及設備	-29,193,398	-0.57			
交通及運輸設備	360,416	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	-2,501,886	-0.05			
雜項設備	5,239,757	0.10			
雜項設備	31,133,555	0.60			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-25,893,798	-0.50			
無形資產	44,979	0.00			
無形資產	44,979	0.00			
電腦軟體	44,979	0.00			
其他資產	5,099,120,944	98.99			
什項資產	5,099,120,944	98.99			
暫付及待結轉帳項	1,171,515	0.02			
代管資產	5,097,949,429	98.97			
代管資產-土地	4,703,073,277	91.30			
代管資產-房屋建築及設備	65,483,603	1.27			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.39			
合計：	5,151,252,313				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,595,086	137,727,930
勞務收入		270,189
服務收入		270,189
財產收益	484,569	3,282,654
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	484,069	2,686,380
其他財產收入	500	596,074
政府撥入收入	21,100,635	130,847,406
公庫撥款收入	21,135,000	127,753,000
政府其他撥入收入	-34,365	3,094,406
教學收入		2,990,545
學雜費收入		2,990,545
其他收入	9,882	337,136
受贈收入		293,727
雜項收入	9,882	43,409
支出	20,367,677	130,851,667
人事支出	18,628,660	117,974,336
人事支出	18,628,660	117,974,336
業務支出	1,215,445	8,464,711
業務支出	1,215,445	8,464,711
財產損失	1,052	13,538
財產交易損失	1,052	13,538
折舊、折耗及攤銷	481,186	4,155,785
固定資產折舊	479,667	4,135,619
無形資產攤銷	1,519	20,166
其他支出	41,334	243,297
其他支出	41,334	243,297

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,227,409	6,876,263
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		38,926,275

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	134,750,983	2,976,947	137,727,930	收入
勞務收入	270,189		270,189	勞務收入
財產收入	599,434	2,683,220	3,282,654	財產收益
政府撥入收入	130,847,406		130,847,406	政府撥入收入
教學收入	2,990,545		2,990,545	教學收入
其他收入	43,409	293,727	337,136	其他收入
基金用途	127,475,828	3,375,839	130,851,667	支出
用人費用	117,974,336		117,974,336	人事支出
服務費用	6,573,144	1,891,567	8,464,711	業務支出
材料及用品費	1,340,754	-1,340,754		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	550,813	-550,813		
		13,538	13,538	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	861,243	-861,243		
		4,155,785	4,155,785	折舊、折耗及攤銷
其他	175,538	67,759	243,297	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,275,155	-398,892	6,876,263	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	23,362,169	15,564,106	38,926,275	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中268萬3,220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」13,538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」657萬3,144元與會計收支欄「業務支出」846萬4,711元間之調整數189萬1,567元，係「材料及用品費」134萬754元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」55萬813元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」415萬5,785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」86萬1,243元，其中79萬3,484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6萬7,759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」17萬5,538元與會計收支欄「其他支出」24萬3,297元間之調整數6萬7,759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 9 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
14,988,930	17,738,719	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。