

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 109 年 6 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 109 年 6 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	154,758,000	13,220,669	11,987,000	1,233,669	10.29	88,885,670	89,147,000	-261,330	-0.29
勞務收入	43	1,059,000	245,900		245,900		245,900	350,000	-104,100	-29.74
服務收入	431	1,059,000	245,900		245,900		245,900	350,000	-104,100	-29.74
財產收入	45	1,563,000	56,140	381,000	-324,860	-85.27	421,934	1,143,000	-721,066	-63.09
財產處分收入	451	39,000					3,530		3,530	
其他財產收入	45Y	1,524,000	56,140	381,000	-324,860	-85.27	418,404	1,143,000	-724,596	-63.39
政府撥入收入	46	149,042,000	11,434,808	11,419,000	15,808	0.14	86,698,441	86,108,000	590,441	0.69
公庫撥款收入	462	149,042,000	11,419,000	11,419,000			86,289,022	86,108,000	181,022	0.21
政府其他撥入收入	46Y		15,808		15,808		409,419		409,419	
教學收入	4S	2,719,000	1,483,295		1,483,295		1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
學雜費收入	4S1	2,719,000	1,483,295		1,483,295		1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
其他收入	4Y	375,000	526	187,000	-186,474	-99.72	36,100	187,000	-150,900	-80.70
雜項收入	4YY	375,000	526	187,000	-186,474	-99.72	36,100	187,000	-150,900	-80.70
基金用途	5	161,059,000	11,069,113	11,987,000	-917,887	-7.66	84,238,310	95,448,000	-11,209,690	-11.74
國民教育計畫	53	127,978,000	9,095,133	9,948,750	-853,617	-8.58	67,741,770	77,672,707	-9,930,937	-12.79
學前教育計畫	54	13,038,000	903,353	988,750	-85,397	-8.64	7,190,588	7,488,693	-298,105	-3.98
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,058,127	1,049,500	8,627	0.82	8,800,455	9,731,600	-931,145	-9.57
建築及設備計畫	5M	1,697,000	12,500		12,500		505,497	555,000	-49,503	-8.92
購建固定資產		1,661,000	2,500		2,500		469,497	519,000	-49,503	-9.54
其他		36,000	10,000		10,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	2,151,556		2,151,556		4,647,360	-6,301,000	10,948,360	-173.76
期初基金餘額	71	8,270,000					17,881,477	8,270,000	9,611,477	116.22
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,969,000					22,528,837	1,969,000	20,559,837	1,044.18

※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 109 年 6 月份

- 一、服務收入：共收245,900元，覈實認列暑期泳訓班報名費收入245,900元。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入3,530元。
- 三、其他財產收入：共收418,404元，覈實認列校園場地開放收入365,704元、校園場地開放停車場清潔費收入52,700元。
- 四、公庫撥款收入：共收86,289,022元，差異金額為181,022元。
  1. 統籌款-照明設備汰換節能燈具經費181,022元。
- 五、政府其他撥入收入：409,419元，明細如下：
  1. 無力繳交代收代辦費4,175元。
  2. 攜手激勵學習潛能計畫經費212,590元。
  3. 照明設備汰換節能燈具經費181,021元。
  4. 公幼免學費2-4歲(低收/中低收)代辦費補助經費11,633元。
- 六、雜項收入：共收36,100元，覈實認列數位學生證補卡費收入2,260元、防身警報器收入4,320元、學生營養午餐罰款收入14,000元、學習評量研究計畫餘款繳庫15,220元、電梯卡費300元。
- 七、國民教育計畫：係人事費及業務費覈實支付。

## 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109年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,109,739,540	100.00	負債	2	5,087,210,703	99.56
流動資產	11	32,056,965	0.63	流動負債	21	10,924,613	0.21
現金	111	28,990,265	0.57	應付款項	212	10,924,613	0.21
銀行存款	1112	28,870,265	0.57	應付代收款	2123	10,924,613	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,985,115	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,804,346	0.21	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	897,730	0.02	其他負債	22	5,076,286,090	99.35
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	183,074	0.00	什項負債	221	5,076,286,090	99.35
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,464,741	0.03
預付款項	115	3,066,700	0.06	應付退休及離職金	2213	2,364,713	0.05
預付費用	1154	3,066,700	0.06	應付代管資產	2214	5,072,456,636	99.27
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,721,735	0.09	基金餘額	3	22,528,837	0.44
				基金餘額	31	22,528,837	0.44
				基金餘額	311	22,528,837	0.44
				累積餘額	3111	17,881,477	0.35

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109年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	4,721,735	0.09	本期賸餘	3112	4,647,360	0.09
退休及離職準備金	1241	2,364,713	0.05	合計：		5,109,739,540	
其他準備金	124Y	2,357,022	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,357,022	0.05				
其他資產	13	5,072,960,840	99.28				
什項資產	131	5,072,960,840	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	504,204	0.01				
代管資產	1316	5,072,456,636	99.27				
代管資產-土地	1316-1	4,675,151,894	91.49				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	67,912,193	1.33				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.45				
合計：		5,109,739,540					

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

40501530-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 6 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				9,095,133	9,948,750	-853,617	-8.58
		累計數				67,741,770	77,672,707	-9,930,937	-12.79
學前教育計畫		本月數				903,353	988,750	-85,397	-8.64
		累計數				7,190,588	7,488,693	-298,105	-3.98

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 109 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	76,632,725	-58,678,640	629,997	3,419,905	867,681	16,031,858
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-210,978	2,816,238
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	193,266	994,196	-221,391	6,974,429
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	28,000	518,775	406,230	522,640
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	372,731	1,887,762	893,820	5,631,295
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		36,000	19,172		87,256
權利						
遞耗資產						
其他						

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

40501530-7

中華民國 109 年 6 月份

1.機械及設備:

增加數計193,266元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計94,266元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統99,000元。  
減少數計994,196元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計994,196元。

2.交通及運輸設備:

增加數計28,000元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機28,000元。  
減少數計518,775元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計518,775元。

3.雜項設備:

增加數計372,731元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等計372,731元。  
減少數計1,887,762元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,887,762元。

4.電腦軟體:

電腦軟體不入財產管理系統，增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計36,000元。  
減少數計19,172元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額260元，(2)無形資產攤銷，截至109年6月止累計攤銷金額18,912元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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		1,225,000			1,225,000	83,000	94,266		94,266	113.57	11,266	13.57		
機械及設備		1,225,000			1,225,000	83,000	94,266		94,266	113.57	11,266	13.57	微電腦視力檢查儀已請購未核銷。	將儘速請廠商依約交貨驗收。
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		436,000			436,000	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51		
雜項設備		436,000			436,000	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51	汰換電動螢幕等設備，未達1萬元移列設備零件。	
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

40501530-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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		1,661,000			1,661,000	519,000	466,997		466,997	89.98	-52,003	-10.02		

※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

40501530-10

中華民國 109 年 6 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出					2,500		2,500			2,500		
541 遞延修繕房屋建築費					2,500		2,500			2,500		覈實支付兒童遊戲場修繕汰換工程圖說審查會議外聘專家出席費。
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	38,500	106.94	38,500			2,500	6.94	

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 6 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
16,985,115	19,342,137	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。