

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 1 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 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	156,265,000	32,482,492	31,600,000	882,492	2.79	32,482,492	31,600,000	882,492	2.79
勞務收入	43	1,059,000								
服務收入	431	1,059,000								
財產收入	45	1,421,000	300,194		300,194		300,194		300,194	
財產處分收入	451	81,000	1,670		1,670		1,670		1,670	
其他財產收入	45Y	1,340,000	298,524		298,524		298,524		298,524	
政府撥入收入	46	150,260,000	32,181,795	31,600,000	581,795	1.84	32,181,795	31,600,000	581,795	1.84
公庫撥款收入	462	150,260,000	31,600,000	31,600,000			31,600,000	31,600,000		
政府其他撥入收入	46Y		581,795		581,795		581,795		581,795	
教學收入	4S	2,719,000								
學雜費收入	4S1	2,719,000								
其他收入	4Y	806,000	503		503		503		503	
雜項收入	4YY	806,000	503		503		503		503	
基金用途	5	164,989,000	28,300,704	31,600,000	-3,299,296	-10.44	28,300,704	31,600,000	-3,299,296	-10.44
國民教育計畫	53	130,302,000	22,850,527	24,460,456	-1,609,929	-6.58	22,850,527	24,460,456	-1,609,929	-6.58
學前教育計畫	54	12,992,000	2,770,371	2,824,164	-53,793	-1.90	2,770,371	2,824,164	-53,793	-1.90
一般行政管理計畫	5L	16,559,000	2,679,806	4,315,380	-1,635,574	-37.90	2,679,806	4,315,380	-1,635,574	-37.90
建築及設備計畫	5M	5,136,000								
購建固定資產		5,100,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,724,000	4,181,788		4,181,788		4,181,788		4,181,788	
期初基金餘額	71	11,580,000					16,087,014	11,580,000	4,507,014	38.92
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,856,000					20,268,802	11,580,000	8,688,802	75.03

※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、其他財產收入：覈實認列校園地開放收入。三、政府其他撥入收入：581,795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56,817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222,990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。

四、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。五、一般行政管理計畫：覈實認列用人費用及業務費。

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 1 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				22,850,527	24,460,456	-1,609,929	-6.58
		累計數				22,850,527	24,460,456	-1,609,929	-6.58
學前教育計畫		本月數				2,770,371	2,824,164	-53,793	-1.90
		累計數				2,770,371	2,824,164	-53,793	-1.90

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 1 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	870,830	3,685	-433,701	16,396,442	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-35,163	2,570,097	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732			-207,443	7,112,223	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079			-16,154	456,744	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	870,830		-174,941	6,195,917	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	65,146			3,685		61,461	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：1.雜項設備:增加數計870,830元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場設備840,000元及家長會捐贈冷氣機30,830元。
 2.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計3,685元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額3,685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 1 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 遞耗資產 其他							

註： 1.雜項設備:增加數計870,830元，變動原因為(1)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場設備840,000元及家長會捐贈冷氣機30,830元。
 2.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計3,685元，變動原因為：無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額3,685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 1 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										
雜項設備		221,866			221,866										
購建中固定資產															
總計		918,000			918,000										

※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

40501530-6

中華民國 110 年 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,182,000		4,182,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,182,000		4,182,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,218,000		4,218,000			0.00				0.00			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,123,978,342	100.00	負債	2	5,087,313,098	99.28
流動資產	11	30,443,798	0.59	流動負債	21	11,536,168	0.23
現金	1101	26,063,048	0.51	應付款項	2102	11,536,168	0.23
銀行存款	110102	25,943,048	0.51	應付代收款	210203	8,726,665	0.17
銀行存款-公庫存款	110102-1	15,827,766	0.31	應付費用	210204	2,809,503	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	9,389,884	0.18	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	572,569	0.01	其他負債	28	5,075,776,930	99.06
專戶				什項負債	2801	5,075,776,930	99.06
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	152,829	0.00	存入保證金	280104	2,007,124	0.04
戶				應付退休及離職金	280106	2,446,512	0.05
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	應付代管資產	280107	5,071,323,294	98.97
預付款項	1108	4,380,750	0.09	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	4,380,750	0.09	淨資產	3	36,665,244	0.72
長期貸墊款及準備金	12	5,196,301	0.10	淨資產	31	36,665,244	0.72
準備金	1203	5,196,301	0.10	淨資產	3101	36,665,244	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1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	2,446,512	0.05	累積餘額	310101	32,050,012	0.63
其他準備金	120302	2,749,789	0.05	本期賸餘	310102	4,615,232	0.09
其他準備金-其他	120302-2	2,749,789	0.05	合計：		5,123,978,342	
固定資產	14	16,334,981	0.32				
土地改良物	1402	2,570,097	0.05				
土地改良物	140201	4,654,149	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,084,052	-0.04				
機械及設備	1405	7,112,223	0.14				
機械及設備	140501	34,563,398	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,451,175	-0.54				
交通及運輸設備	1406	456,744	0.01				
交通及運輸設備	140601	2,844,977	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,388,233	-0.05				
雜項設備	1407	6,195,917	0.12				
雜項設備	140701	31,865,287	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1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	-25,669,370	-0.50				
無形資產	16	61,461	0.00				
無形資產	1601	61,461	0.00				
電腦軟體	160102	61,461	0.00				
其他資產	18	5,071,941,801	98.98				
什項資產	1801	5,071,941,801	98.98				
暫付及待結轉帳項	180105	618,507	0.01				
代管資產	180106	5,071,323,294	98.97				
代管資產-土地	180106-1	4,675,151,894	91.24				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	66,778,851	1.30				
代管資產-其他政府	180106-3	329,392,549	6.43				
合計：		5,123,978,342					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,353,322	33,353,322
財產收益	1,140,194	1,140,194
財產交易利益	841,670	841,670
其他財產收入	298,524	298,524
政府撥入收入	32,181,795	32,181,795
公庫撥款收入	31,600,000	31,600,000
政府其他撥入收入	581,795	581,795
其他收入	31,333	31,333
受贈收入	30,830	30,830
雜項收入	503	503
支出	28,738,090	28,738,090
人事支出	28,035,806	28,035,806
人事支出	28,035,806	28,035,806
業務支出	264,898	264,898
業務支出	264,898	264,898
折舊、折耗及攤銷	437,386	437,386
固定資產折舊	433,701	433,701
無形資產攤銷	3,685	3,685
本期賸餘(短絀)	4,615,232	4,615,232
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		36,665,244

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	32,482,492	870,830	33,353,322	收入
財產收入	300,194	840,000	1,140,194	財產收益
政府撥入收入	32,181,795		32,181,795	政府撥入收入
其他收入	503	30,830	31,333	其他收入
基金用途	28,300,704	437,386	28,738,090	支出
用人費用	28,035,806		28,035,806	人事支出
服務費用	189,141	75,757	264,898	業務支出
材料及用品費	52,757	-52,757		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
		437,386	437,386	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,181,788	433,444	4,615,232	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	20,268,802	16,396,442	36,665,244	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 會計收支欄「財產收益」84萬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。
- 會計收支欄「其他收入」3萬830元係非政府機關捐贈購置固定資產3萬830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。
- 預算執行欄「服務費用」18萬9,141元與會計收支欄「業務支出」26萬4,898元間之調整數7萬5,757元，係「材料及用品費」5萬2,757元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬3,000元之調整數合計。
- 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」43萬7,386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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
15,827,766	18,577,555	-2,749,789	其他準備金2,749,789元。