

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 10 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 10 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

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 109 年 10 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	11,778,112	10,819,000	959,112	8.87	143,336,727	142,623,000	713,727	0.50
勞務收入	43	1,059,000		350,000	-350,000	-100.00	270,220	1,059,000	-788,780	-74.48
服務收入	431	1,059,000		350,000	-350,000	-100.00	270,220	1,059,000	-788,780	-74.48
財產收入	45	1,563,000	2,100		2,100		492,577	1,524,000	-1,031,423	-67.68
財產處分收入	451	39,000					18,110		18,110	
其他財產收入	45Y	1,524,000	2,100		2,100		474,467	1,524,000	-1,049,533	-68.87
政府撥入收入	46	149,042,000	11,775,560	10,469,000	1,306,560	12.48	141,051,947	138,494,000	2,557,947	1.85
公庫撥款收入	462	149,042,000	11,698,560	10,469,000	1,229,560	11.74	139,904,582	138,494,000	1,410,582	1.02
政府其他撥入收入	46Y		77,000		77,000		1,147,365		1,147,365	
教學收入	4S	2,719,000					1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
學雜費收入	4S1	2,719,000					1,483,295	1,359,000	124,295	9.15
其他收入	4Y	375,000	452		452		38,688	187,000	-148,312	-79.31
雜項收入	4YY	375,000	452		452		38,688	187,000	-148,312	-79.31
基金用途	5	161,059,000	11,498,526	10,819,000	679,526	6.28	138,512,006	148,924,000	-10,411,994	-6.99
國民教育計畫	53	127,978,000	9,425,881	8,926,500	499,381	5.59	112,349,969	120,817,306	-8,467,337	-7.01
學前教育計畫	54	13,038,000	1,012,861	877,000	135,861	15.49	11,818,684	11,994,754	-176,070	-1.47
一般行政管理計畫	5L	18,346,000	1,059,784	1,015,500	44,284	4.36	13,256,356	14,425,940	-1,169,584	-8.11
建築及設備計畫	5M	1,697,000					1,086,997	1,686,000	-599,003	-35.53
購建固定資產		1,661,000					1,050,997	1,650,000	-599,003	-36.30
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-6,301,000	279,586		279,586		4,824,721	-6,301,000	11,125,721	-176.57
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					22,706,198	1,969,000	20,737,198	1,053.18

※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 10 月份

- 一、服務收入：共收270,220元，覈實認列暑期泳訓班報名費收入262,720元、教師甄選報名費7,500元。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入18,110元。
- 三、其他財產收入：共收474,467元，覈實認列校園場地開放收入427,396元、校園場地開放停車場清潔費收入23,221元、教職員停車收入23,850元。
- 四、公庫撥款收入：共收139,904,582元，差異金額為1,410,582元。
1. 統籌款-照明設備汰換節能燈具經費181,022元。
2. 統籌款-學校兒童遊戲場修繕汰換計畫經費1,229,560元。
- 五、政府其他撥入收入：1,147,365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208,616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。
5. 108(2)國小學校用書經費7,501元。
6. 108(2)國小課後照顧班補助經費412,627元。
7. 108學年度國民小學原住民族語開課經費第2期款141,592元。
8. 109年度北市性別平等教育委員防治小組工作經費24,000元。
9. 109年度教育部補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費75,200元。
10. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費81,000元。
- 六、雜項收入：共收38,688元，覈實認列數位學生證補卡費收入4,520元、防身警報器收入4,648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、建築及設備計畫：主要係因個人電腦及資訊設備充電車已請購未核銷，將儘速請廠商依約辦理驗收，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

平衡表

中華民國109年10月31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	5,111,578,772	100.00	負 債	2	5,088,872,574	99.56
流動資產	11	33,704,470	0.66	流動負債	21	12,797,741	0.25
現金	111	30,637,770	0.60	應付款項	212	12,797,741	0.25
銀行存款	1112	30,517,770	0.60	應付代收款	2123	12,797,741	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,162,476	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,786,579	0.23	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	1112-6	1,390,641	0.03	其他負債	22	5,076,074,833	99.31
專戶				什項負債	221	5,076,074,833	99.31
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	178,074	0.00	存入保證金	2211	1,861,348	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	2,404,473	0.05
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付代管資產	2214	5,071,809,012	99.22
預付款項	115	3,066,700	0.06	基金餘額	3	22,706,198	0.44
預付費用	1154	3,066,700	0.06	基金餘額	31	22,706,198	0.44
投資、長期應收款項、貸	12	4,761,495	0.09	基金餘額	311	22,706,198	0.44
墊款及準備金				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10月31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	4,761,495	0.09	本期賸餘	3112	4,824,721	0.09
退休及離職準備金	1241	2,404,473	0.05	合計：		5,111,578,772	
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	5,073,112,807	99.25				
什項資產	131	5,073,112,807	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	1,303,795	0.03				
代管資產	1316	5,071,809,012	99.22				
代管資產-土地	1316-1	4,675,151,894	91.46				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	67,264,569	1.32				
代管資產-其他政府	1316-3	329,392,549	6.44				
合計：		5,111,578,772					

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 10 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				9,425,881	8,926,500	499,381	5.59
		累計數				112,349,969	120,817,306	-8,467,337	-7.01
學前教育計畫		本月數				1,012,861	877,000	135,861	15.49
		累計數				11,818,684	11,994,754	-176,070	-1.47

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 10 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		
資產	76,632,725	-58,678,640	1,510,975	5,128,926	889,303	15,225,437
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,654,149	-1,626,933			-351,630	2,675,586
房屋及建築						
機械及設備	34,772,349	-26,775,599	941,866	1,115,785	-920,731	6,902,100
交通及運輸設備	3,386,477	-2,779,292	62,650	581,875	400,317	488,277
雜項設備	33,749,322	-27,496,816	470,459	3,397,354	1,761,347	5,086,958
購建中固定資產						
電腦軟體	70,428		36,000	33,912		72,516
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
中華民國 109 年 10 月份

40501530-7

1.機械及設備:

增加數計941,866元，變動原因為(1)增置：網路交換器等計668,266元。(2)受贈：應付代收款購置紅外線熱影像體溫監測系統273,600元。
減少數計1,115,785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1,115,785元。

2.交通及運輸設備:

增加數計62,650元，變動原因為(1)受贈：應付代收款購置電子圍籬主機等62,650元。
減少數計581,875元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計581,875元。

3.雜項設備:

增加數計470,459元，變動原因為(1)增置：白板綜合櫃等計372,731元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機57,060元、應付代收款購置冷氣機40,668元。
減少數計3,397,354元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計3,397,354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33,912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10月止累計攤銷金額33,652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 10 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	1,214,000	668,266		668,266	55.05	-545,734	-44.95	主要係因個人電腦及資訊設備 充電車已請購未核銷。	將儘速請廠商依約辦理驗 收，以利預算執行。
機械及設備		1,225,000			1,225,000	1,214,000	668,266		668,266	55.05	-545,734	-44.95		
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	汰換電動螢幕等設備，未達1萬 元移列設備零件。	
雜項設備		436,000			436,000	436,000	372,731		372,731	85.49	-63,269	-14.51		
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 10 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	1,650,000	1,040,997		1,040,997	63.09	-609,003	-36.91		

※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 109 年 10 月份

40501530-10

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				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。	
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					10,000		10,000		10,000			
541 遞延修繕房屋建築費					10,000		10,000		10,000			
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000	36,000	46,000	127.78	46,000		10,000	27.78		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
17,162,476	19,519,498	-2,357,022	其他準備金2,357,022元。