

40501530

臺北市府教育局主管

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 112 年 3 月份

主辦會計人員 鄭麗蓉



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 112 年 3 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 年 3 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	168,392,000	17,030,058	13,538,000	3,492,058	25.79	64,864,252	60,141,000	4,723,252	7.85
勞務收入	1,054,000					900		900	
服務收入	1,054,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	1,064,000	249,882	140,000	109,882	78.49	399,454	280,000	119,454	42.66
財產處分收入	20,000	0	0	0		4,154	0	4,154	
其他財產收入	1,044,000	249,882	140,000	109,882	78.49	395,300	280,000	115,300	41.18
政府撥入收入	163,034,000	15,382,167	13,398,000	1,984,167	14.81	63,059,024	59,861,000	3,198,024	5.34
公庫撥款收入	163,034,000	14,058,795	13,398,000	660,795	4.93	60,521,795	59,861,000	660,795	1.10
政府其他撥入收入		1,323,372	0	1,323,372		2,537,229	0	2,537,229	
教學收入	2,740,000	1,397,444		1,397,444		1,397,444		1,397,444	
學雜費收入	2,740,000	1,397,444	0	1,397,444		1,397,444	0	1,397,444	
其他收入	500,000	565		565		7,430		7,430	
雜項收入	500,000	565	0	565		7,430	0	7,430	
基金用途	171,088,000	14,358,212	13,538,000	820,212	6.06	54,511,251	60,141,000	-5,629,749	-9.36
國民教育計畫	160,307,000	12,759,956	13,240,000	-480,044	-3.63	52,784,992	59,637,600	-6,852,608	-11.49
學前教育計畫	429,000	1,328,426	2,400	1,326,026	55,251.08	1,347,906	4,800	1,343,106	27,981.38
一般行政管理計畫	1,697,000	215,830	126,000	89,830	71.29	324,353	329,000	-4,647	-1.41
建築及設備計畫	8,655,000	54,000	169,600	-115,600	-68.16	54,000	169,600	-115,600	-68.16
購建固定資產	8,619,000	54,000	169,600	-115,600	-68.16	54,000	169,600	-115,600	-68.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	2,671,846		2,671,846		10,353,001		10,353,001	
期初基金餘額	7,562,000					10,643,797	7,562,000	3,081,797	40.75
解繳公庫									
期末基金餘額	4,866,000					20,996,798	7,562,000	13,434,798	177.66

※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 112 年 3 月份

執行率差異10%以上或差異金額大於500萬元者說明如後：

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入900元。
- 二、財產處分收入：報廢財產收入4,154元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入383,300元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 四、公庫撥款收入：差異金額為660,795元。
 1. 統籌款-中華路校門口地坪整修工程622,515元。
 2. 冷氣費及維護費38,280元。
- 五、政府其他撥入收入：2,537,229元，明細如下：
 1. 國中小原住民族語開課經費99,496元。
 2. 學習扶助計畫攜手班經費412,736元。
 3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,364,220元。
 4. 新住民語開課費4,929元。
 5. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費633,652元。
 7. 防制學校藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
- 六、學雜費收入：學雜費較預期提前收入。
- 七、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫1,130元，電梯卡300元，營養午餐異物罰款收入6,000元。
- 八、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 九、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費1,327,120元。
- 十、建築及設備計畫：

其他設備：購置投影機(含配線等安裝)已發包施作中,尚未完成驗收付款。

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 112 年 3 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				12,759,956	13,240,000	-480,044	-3.63
		累計數				52,784,992	59,637,600	-6,852,608	-11.49
學前教育計畫		本月數				1,328,426	2,400	1,326,026	55251.08
		累計數				1,347,906	4,800	1,343,106	27981.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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 舊(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	83,626,961	-63,635,663	2,023,821	121,755	-1,635,545	20,257,819	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-105,489	1,655,859	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917	1,989,996	78,000	-1,114,544	10,038,943	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376			-62,643	1,262,302	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569	33,825	37,059	-352,869	7,258,478	
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：一.機械及設備: 增加數計1,989,996元，變動原因為：(1)增置：購置全自動身高體重計1臺54,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。減少數計78,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重計1臺78,000元。

二.雜項設備:增加數計33,825元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款幼兒園材料費購置運動地墊3塊33,825元。減少數計37,059元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等設備計37,059元。

三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計6,696元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年3月止累計攤銷金額6,696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

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	48,933			6,696		42,237	

註：一.機械及設備: 增加數計1,989,996元，變動原因為：(1)增置：購置全自動身高體重計1臺54,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。減少數計78,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重計1臺78,000元。

二.雜項設備:增加數計33,825元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款幼兒園材料費購置運動地墊3塊33,825元。減少數計37,059元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等設備計37,059元。

三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計6,696元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年3月止累計攤銷金額6,696元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501530-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%		
	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													購置投影機(含配線等安裝)已發包施作中, 尚未完成驗收付款。	預計5月完成。			
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		955,100			955,100	169,600	54,000		54,000	31.84	-115,600	-68.16					5.65
機械及設備		955,100			955,100	169,600	54,000		54,000	31.84	-115,600	-68.16					5.65
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		663,900			663,900												
雜項設備		663,900			663,900												
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501530-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		1,619,000			1,619,000	169,600	54,000		54,000	31.84	-115,600	-68.16			3.34

※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 112 年 3 月份

40501530-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,000,000		7,000,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000		7,000,000										
542 其他遞延支出													
總 計	7,036,000		7,036,000					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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,259,268,221	100.00	負 債	4,218,013,604	99.03
流動資產	27,052,640	0.64	流動負債	9,410,672	0.22
現金	26,006,840	0.61	應付款項	9,410,672	0.22
銀行存款	25,886,840	0.61	應付代收款	9,233,692	0.22
銀行存款-公庫存款	16,941,239	0.40	應付費用	176,980	0.00
銀行存款-保管款	7,188,446	0.17	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	1,605,138	0.04	其他負債	4,208,602,932	98.81
專戶			什項負債	4,208,602,932	98.81
銀行存款-教育儲蓄	152,017	0.00	存入保證金	2,041,763	0.05
戶			應付退休及離職金	1,797,344	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,204,763,825	98.72
預付款項	1,045,800	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,045,800	0.02	淨資產	41,254,617	0.97
長期貸墊款及準備金	4,864,083	0.11	淨資產	41,254,617	0.97
準備金	4,864,083	0.11	淨資產	41,254,617	0.97

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3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	1,797,344	0.04	累積餘額	30,635,095	0.72
其他準備金	3,066,739	0.07	本期賸餘	10,619,522	0.25
其他準備金-其他	3,066,739	0.07	合計：	4,259,268,221	
固定資產	20,215,582	0.47			
土地改良物	1,655,859	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.11			
累計折舊-土地改良物	-2,998,290	-0.07			
機械及設備	10,038,943	0.24			
機械及設備	41,900,404	0.98			
累計折舊-機械及設備	-31,861,461	-0.75			
交通及運輸設備	1,262,302	0.03			
交通及運輸設備	3,989,321	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,727,019	-0.06			
雜項設備	7,258,478	0.17			
雜項設備	34,942,916	0.82			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3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	-27,684,438	-0.65			
無形資產	42,237	0.00			
無形資產	42,237	0.00			
電腦軟體	42,237	0.00			
其他資產	4,207,093,679	98.78			
什項資產	4,207,093,679	98.78			
暫付及待結轉帳項	2,329,854	0.05			
代管資產	4,204,763,825	98.72			
代管資產-土地	3,812,289,100	89.51			
代管資產-房屋建築及設備	62,569,295	1.47			
代管資產-其他政府	329,905,430	7.75			
合計：	4,259,268,221				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,999,879	66,834,073
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	2,185,878	2,335,450
廢舊物品售價收入		4,154
財產交易利益	1,935,996	1,935,996
其他財產收入	249,882	395,300
政府撥入收入	15,382,167	63,059,024
公庫撥款收入	14,058,795	60,521,795
政府其他撥入收入	1,323,372	2,537,229
教學收入	1,397,444	1,397,444
學雜費收入	1,397,444	1,397,444
其他收入	34,390	41,255
受贈收入	33,825	33,825
雜項收入	565	7,430
支出	15,176,289	56,214,551
人事支出	11,255,798	50,045,924
人事支出	11,255,798	50,045,924
業務支出	3,001,401	4,097,798
業務支出	3,001,401	4,097,798
財產損失	908	1,151
財產交易損失	908	1,151
折舊、折耗及攤銷	871,169	1,756,149
固定資產折舊	868,936	1,749,453
無形資產攤銷	2,233	6,696
其他支出	47,013	313,529
其他支出	47,013	313,529

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,823,590	10,619,522
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		41,254,617

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	64,864,252	1,969,821	66,834,073	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	399,454	1,935,996	2,335,450	財產收益
政府撥入收入	63,059,024		63,059,024	政府撥入收入
教學收入	1,397,444		1,397,444	教學收入
其他收入	7,430	33,825	41,255	其他收入
基金用途	54,511,251	1,703,300	56,214,551	支出
用人費用	50,045,924		50,045,924	人事支出
服務費用	2,198,562	1,899,236	4,097,798	業務支出
材料及用品費	370,948	-370,948		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,528,288	-1,528,288		
資產短絀		1,151	1,151	財產損失
		1,756,149	1,756,149	折舊、折耗及攤銷
其他	313,529		313,529	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	54,000	-54,000		
本期賸餘(短絀)	10,353,001	266,521	10,619,522	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,643,797	19,991,298	30,635,095	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,996,798	20,257,819	41,254,617	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數5萬4,000元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」219萬8,562元與會計科目「業務支出」409萬7,798元間之調整數189萬9,236元，係「材料及用品費」37萬948元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)152萬8,288元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中193萬5,996元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」3萬3,825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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」175萬6,149元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1,151元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
16,941,239	20,007,978	-3,066,739	其他準備金3,066,739元。