

40501530

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 112 年 6 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 6 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 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 6 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	12,629,613	13,663,000	-1,033,387	-7.56	102,209,362	97,873,000	4,336,362	4.43
勞務收入	1,054,000					266,790	350,000	-83,210	-23.77
服務收入	1,054,000	0	0	0		266,790	350,000	-83,210	-23.77
財產收入	1,064,000	329,854	370,000	-40,146	-10.85	732,858	650,000	82,858	12.75
財產處分收入	20,000	500	20,000	-19,500	-97.50	4,954	20,000	-15,046	-75.23
其他財產收入	1,044,000	329,354	350,000	-20,646	-5.90	727,904	630,000	97,904	15.54
政府撥入收入	163,034,000	12,299,646	11,943,000	356,646	2.99	99,459,149	95,523,000	3,936,149	4.12
公庫撥款收入	163,034,000	11,943,000	11,943,000	0		96,420,828	95,523,000	897,828	0.94
政府其他撥入收入		356,646	0	356,646		3,038,321	0	3,038,321	
教學收入	2,740,000		1,350,000	-1,350,000	-100.00	1,397,444	1,350,000	47,444	3.51
學雜費收入	2,740,000	0	1,350,000	-1,350,000	-100.00	1,397,444	1,350,000	47,444	3.51
其他收入	500,000	113		113		353,121		353,121	
雜項收入	500,000	113	0	113		353,121	0	353,121	
基金用途	171,088,000	18,508,260	13,663,000	4,845,260	35.46	97,925,324	100,569,000	-2,643,676	-2.63
國民教育計畫	160,307,000	13,815,341	12,782,800	1,032,541	8.08	91,108,693	98,097,060	-6,988,367	-7.12
學前教育計畫	429,000	2,970	164,700	-161,730	-98.20	1,372,352	274,940	1,097,412	399.15
一般行政管理計畫	1,697,000	166,020	102,000	64,020	62.76	840,479	696,000	144,479	20.76
建築及設備計畫	8,655,000	4,523,929	613,500	3,910,429	637.40	4,603,800	1,501,000	3,102,800	206.72
購建固定資產	8,619,000	4,523,929	613,500	3,910,429	637.40	4,603,800	1,501,000	3,102,800	206.72
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	-5,878,647		-5,878,647		4,284,038	-2,696,000	6,980,038	-258.90
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					14,927,835	4,866,000	10,061,835	206.78

※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 6 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，泳訓班報名費收入265,890元。

二、財產處分收入：報廢財產收入4,954元。

三、其他財產收入：場地出借收入712,654元、教職員工停車收入3,250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897,828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。

3. 教學軟體及數位內容經費採購經費237,033元。

五、政府其他撥入收入：3,038,321元，明細如下：

1. 國中小原住民族語開課經費108,588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20,654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。

8. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。

9. 本土語文教學支援工作人員交通費6,000元。

10. 新住民子女教育經費18,629元。

11. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施90,000元。

12. 商借本市代理代課教師經費350,000元。

13. 學校用書經費6,646元。

六、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫1,808元，電梯卡300元，營養午餐異物罰款收入6,000元，111年度外師經費265,398元，111年度有機蔬菜及有機米補助經費43,830元，校園整修工程委託設計及監造服務案違約金35,785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、一般行政管理計畫：工友退休國民教育計畫用人費用流用至一般行政管理計畫服務費用185,145元。

十、建築及設備計畫：

1. 遞延支出：教育局補助中華路校門口地坪整修工程3,144,929元，因業務需要 提前支用工程管理費7,021元。

2. 其他設備：購置除濕機等設備單價低於1萬元移列設備零件。

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 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				13,815,341	12,782,800	1,032,541	8.08
		累計數				91,108,693	98,097,060	-6,988,367	-7.12
學前教育計畫		本月數				2,970	164,700	-161,730	-98.20
		累計數				1,372,352	274,940	1,097,412	399.15

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 6 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	3,697,986	1,176,535	-2,164,108	20,348,641	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-210,978	1,550,370	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917	2,858,096	191,586	-1,971,368	9,936,633	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376	41,927		-165,322	1,201,550	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569	797,963	971,560	183,560	7,624,544	
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2,858,096元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計837,100元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備1臺計85,000元。減少數計191,586元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重等設備計191,586元。

二.交通及運輸設備: 增加數計41,927元，變動原因為：(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥警報廣播管理系統1臺計41,927元。

三.雜項設備:增加數計797,963元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計614,750元。(4)受贈：應付代收款幼兒園材料費購置運動地墊等設備計183,213元。減少數計971,560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971,560元。

三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計13,389元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年6月止累計攤銷金額13,389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 6 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			13,389		35,544	

註：一.機械及設備: 增加數計2,858,096元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計837,100元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備1臺計85,000元。減少數計191,586元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重等設備計191,586元。

二.交通及運輸設備: 增加數計41,927元，變動原因為：(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥警報廣播管理系統1臺計41,927元。

三.雜項設備:增加數計797,963元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計614,750元。(4)受贈：應付代收款幼兒園材料費購置運動地墊等設備計183,213元。減少數計971,560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971,560元。

三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計13,389元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年6月止累計攤銷金額13,389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 6 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															
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	837,100	837,100		837,100	100.00					87.65
機械及設備		955,100			955,100	837,100	837,100		837,100	100.00					87.65
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	663,900	614,750		614,750	92.60	-49,150	-7.40			92.60
雜項設備		663,900			663,900	663,900	614,750		614,750	92.60	-49,150	-7.40			92.60
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,619,000			1,619,000	1,501,000	1,451,850		1,451,850	96.73	-49,150	-3.27			89.68

※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 6 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 (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		3,151,950		3,151,950		3,151,950				45.03
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		3,151,950		3,151,950		3,151,950		教育局補助中華路校門口 地坪整修工 程3,144,929元，因業務需要 提前支用工程管理 費7,021元。		45.03
542 其他遞延支出													
總 計	7,036,000		7,036,000		3,151,950		3,151,950	0.00	3,151,950	0.00			44.80

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,251,168,019	100.00	負 債	4,215,891,543	99.17
流動資產	19,995,849	0.47	流動負債	9,197,058	0.22
現金	19,595,849	0.46	應付款項	9,197,058	0.22
銀行存款	19,475,849	0.46	應付代收款	9,165,608	0.22
銀行存款-公庫存款	11,372,546	0.27	應付費用	31,450	0.00
銀行存款-保管款	7,191,089	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	759,912	0.02	其他負債	4,206,694,485	98.95
專戶			什項負債	4,206,694,485	98.95
銀行存款-教育儲蓄	152,302	0.00	存入保證金	1,720,171	0.04
戶			應付退休及離職金	696,207	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,204,278,107	98.90
預付款項	400,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	400,000	0.01	淨資產	35,276,476	0.83
長期貸墊款及準備金	3,762,946	0.09	淨資產	35,276,476	0.83
準備金	3,762,946	0.09	淨資產	35,276,476	0.83

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6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	696,207	0.02	累積餘額	30,635,095	0.72
其他準備金	3,066,739	0.07	本期賸餘	4,641,381	0.11
其他準備金-其他	3,066,739	0.07	合計：	4,251,168,019	
固定資產	20,313,097	0.48			
土地改良物	1,550,370	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,103,779	-0.07			
機械及設備	9,936,633	0.23			
機械及設備	42,654,918	1.00			
累計折舊-機械及設備	-32,718,285	-0.77			
交通及運輸設備	1,201,550	0.03			
交通及運輸設備	4,031,248	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,829,698	-0.07			
雜項設備	7,624,544	0.18			
雜項設備	34,772,553	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6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	-27,148,009	-0.64			
無形資產	35,544	0.00			
無形資產	35,544	0.00			
電腦軟體	35,544	0.00			
其他資產	4,207,060,583	98.96			
什項資產	4,207,060,583	98.96			
暫付及待結轉帳項	2,782,476	0.07			
代管資產	4,204,278,107	98.90			
代管資產-土地	3,812,289,100	89.68			
代管資產-房屋建築及設備	62,083,577	1.46			
代管資產-其他政府	329,905,430	7.76			
合計：	4,251,168,019				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,663,213	104,455,498
勞務收入		266,790
服務收入		266,790
財產收益	329,854	2,668,854
廢舊物品售價收入	500	4,954
財產交易利益		1,935,996
其他財產收入	329,354	727,904
政府撥入收入	12,299,646	99,459,149
公庫撥款收入	11,943,000	96,420,828
政府其他撥入收入	356,646	3,038,321
教學收入		1,397,444
學雜費收入		1,397,444
其他收入	33,713	663,261
受贈收入	33,600	310,140
雜項收入	113	353,121
支出	17,628,626	99,814,117
人事支出	12,592,128	84,088,112
人事支出	12,592,128	84,088,112
業務支出	1,389,794	8,794,888
業務支出	1,389,794	8,794,888
財產損失	184	11,633
財產交易損失	184	11,633
折舊、折耗及攤銷	499,182	3,329,010
固定資產折舊	496,952	3,315,621
無形資產攤銷	2,230	13,389
其他支出	3,147,338	3,590,474
其他支出	3,147,338	3,590,474

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,965,413	4,641,381
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		35,276,476

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 6 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	102,209,362	2,246,136	104,455,498	收入
勞務收入	266,790		266,790	勞務收入
財產收入	732,858	1,935,996	2,668,854	財產收益
政府撥入收入	99,459,149		99,459,149	政府撥入收入
教學收入	1,397,444		1,397,444	教學收入
其他收入	353,121	310,140	663,261	其他收入
基金用途	97,925,324	1,888,793	99,814,117	支出
用人費用	84,088,112		84,088,112	人事支出
服務費用	5,400,724	3,394,164	8,794,888	業務支出
材料及用品費	1,178,861	-1,178,861		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,215,303	-2,215,303		
資產短絀		11,633	11,633	財產損失
		3,329,010	3,329,010	折舊、折耗及攤銷
其他	438,524	3,151,950	3,590,474	其他支出
遞延支出	3,151,950	-3,151,950		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,451,850	-1,451,850		
本期賸餘(短絀)	4,284,038	357,343	4,641,381	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	14,927,835	20,348,641	35,276,476	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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145萬1,850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」540萬724元與會計科目「業務支出」879萬4,888元間之調整數339萬4,164元，係「材料及用品費」117萬8,861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)221萬5,303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」31萬140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」332萬9,010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」11,633元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」43萬8,524元與會計科目「其他支出」359萬474元間之調整數3,151,950元，係「遞延支出」3,151,950元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
11,372,546	14,439,285	-3,066,739	其他準備金3,066,739元。