

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 113 年 5 月份

主辦會計人員

鄭麗蓉



機關長官

黃耀農



# 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 113 年 5 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 113 年 5 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	179,377,000	14,516,998	13,895,000	621,998	4.48	89,339,087	85,005,000	4,334,087	5.10
徵收及依法分配收入						49,525		49,525	
違規罰款收入		0	0	0		49,525	0	49,525	
勞務收入	1,054,000	242,822	300,000	-57,178	-19.06	243,122	300,000	-56,878	-18.96
服務收入	1,054,000	242,822	300,000	-57,178	-19.06	243,122	300,000	-56,878	-18.96
財產收入	1,064,000	48,765		48,765		657,197	500,000	157,197	31.44
財產處分收入	20,000	48,765	0	48,765		48,765	0	48,765	
其他財產收入	1,044,000	0	0	0		608,432	500,000	108,432	21.69
政府撥入收入	174,019,000	13,792,494	13,395,000	397,494	2.97	86,453,545	82,635,000	3,818,545	4.62
公庫撥款收入	174,019,000	13,395,000	13,395,000	0		82,635,000	82,635,000	0	
政府其他撥入收入		397,494	0	397,494		3,818,545	0	3,818,545	
教學收入	2,740,000					1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		1,166,582	1,370,000	-203,418	-14.85
其他收入	500,000	432,917	200,000	232,917	116.46	769,116	200,000	569,116	284.56
雜項收入	500,000	432,917	200,000	232,917	116.46	769,116	200,000	569,116	284.56
基金用途	181,154,000	12,111,426	13,895,000	-1,783,574	-12.84	81,156,986	86,782,000	-5,625,014	-6.48
國民教育計畫	166,823,000	11,796,501	11,579,500	217,001	1.87	78,538,372	83,408,000	-4,869,628	-5.84
學前教育計畫	312,000	11,460	5,000	6,460	129.20	1,168,991	120,500	1,048,491	870.12
一般行政管理計畫	2,158,000	292,618	230,000	62,618	27.23	1,144,927	948,500	196,427	20.71
建築及設備計畫	11,861,000	10,847	2,080,500	-2,069,653	-99.48	304,696	2,305,000	-2,000,304	-86.78
購建固定資產	11,842,000	10,847	2,061,500	-2,050,653	-99.47	304,696	2,286,000	-1,981,304	-86.67
其他	19,000		19,000	-19,000	-100.00		19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	2,405,572		2,405,572		8,182,101	-1,777,000	9,959,101	-560.44
期初基金餘額	7,948,000					7,545,173	7,948,000	-402,827	-5.07
解繳公庫									
期末基金餘額	6,171,000					15,727,274	6,171,000	9,556,274	154.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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、違規罰款收入：校外教學遊覽車租用勞務採購案違約金39,000元，營養午餐異物罰款8,000元，學生作業簿採購案逾期違約金925元，校園保全勞務採購違約金1,600元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入300元，泳訓班報名費收入242,822元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入48,765元。
- 四、其他財產收入：場地出借收入531,532元、教職員工停車收入64,900元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 五、政府其他撥入收入3,818,545元，明細如下：
  1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施6,000元。
  2. 學習扶助計畫攜手班經費469,928元。
  3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,352,149元。
  4. 無力繳交代收代辦費4,655元。
  5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,879元。
  6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,065,100元。
  7. 商借本市代理代課教師經費600,000元。
  8. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。
  9. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。
  10. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
  11. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
  12. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
  13. 精進教學計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
  14. 本土閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
  15. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
  16. 前瞻112學年度雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。
  17. 112學年度教育部友善提供多元生理用品5,000元。
  18. 新住民子女教育經費18,210元。
  19. 原住民族語開課經費7,785元。
  20. 新住民語文開課經費41,636元。
  21. 學校用書經費8,780元。
  22. 113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費38,714元。
- 六、學雜費收入：學雜費收入較預期短少203,418元。
- 七、雜項收入769,116元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫2,712元，112年度外師經費不足補助320,752元，應付代收款餐點代辦費等餘款繳庫420,652元，收久懸開放場地保證金繳庫25,000元。
- 八、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費1,143,194元。
- 九、一般行政管理計畫：校警、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248,235元。
- 十、建築及設備計畫：
  1. 營建及修建工程：因業務需要提前支用工程管理費58,866元。
  2. 其他設備：個人電腦481,500元已採購完成尚未驗收付款，直立鋼琴1,500,000元招標採購進行中。

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 113 年 5 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				11,796,501	11,579,500	217,001	1.87
		累計數				78,538,372	83,408,000	-4,869,628	-5.84
學前教育計畫		本月數				11,460	5,000	6,460	129.20
		累計數				1,168,991	120,500	1,048,491	870.12

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 113 年 5 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			
<b>資產</b>	87,930,274	-67,899,735	2,397,270	245,347	-2,684,396	19,498,066	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-139,825	1,221,146	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	1,642,896	40,720	-1,949,555	8,818,611	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-105,379	1,010,305	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	754,374	198,716	-489,637	8,430,575	
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1,642,896元，變動原因為：(1)增置：購置移動式智慧大屏計80,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896元。(4)受贈：財應付代收款課後照顧服務行政費購置紫外線消毒燈等設備計90,000元。減少數計40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。  
 二.雜項設備:增加數計754,374元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計165,830元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計198,716元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計198,716元。  
 三.電腦軟體:1.減少數計5,911元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年5月止累計攤銷金額5,911元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 年 5 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	23,340			5,911		17,429	

註：一.機械及設備:增加數計1,642,896元，變動原因為：(1)增置：購置移動式智慧大屏計80,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計1,472,896元。(4)受贈：財應付代收  
款課後照顧服務行政費購置紫外線消毒燈等設備計90,000元。減少數計40,720元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門4組計40,720元。  
二.雜項設備:增加數計754,374元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計165,830元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計198,716元，變動  
原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計198,716元。  
三.電腦軟體:1.減少數計5,911元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年5月止累計攤銷金額5,911元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 年 5 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																
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		778,000			778,000	597,000	80,000		80,000	13.40	-517,000	-86.60				10.28
機械及設備		778,000			778,000	597,000	80,000		80,000	13.40	-517,000	-86.60	個人電腦481,500元已採購完成尚未驗收付款。	預計6月完成。		10.28
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		1,747,000			1,747,000	1,689,000	165,830		165,830	9.82	-1,523,170	-90.18				9.49
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,689,000	165,830		165,830	9.82	-1,523,170	-90.18	直立鋼琴1,500,000元招標採購進行中。	預計7月完成。		9.49
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,525,000			2,525,000	2,286,000	245,830		245,830	10.75	-2,040,170	-89.25				9.74

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

40501530-7

中華民國 113 年 5 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	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	19,000		19,000	19,000						-19,000	-100.00	電腦軟體正規畫採購中。 預計下月完成。		
521 購置電腦軟體	19,000		19,000	19,000						-19,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	9,317,000		9,317,000		58,866		58,866			58,866		因業務需要提前支用工程管理費。	0.63	
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		58,866		58,866			58,866				0.63
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000	19,000	58,866		58,866	309.82		39,866	209.82		0.63	

## 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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,637,951	100.00	負 債	15,412,611	30.44
流動資產	25,320,634	50.00	流動負債	12,327,041	24.34
現金	24,292,719	47.97	應付款項	12,327,041	24.34
銀行存款	24,172,719	47.74	應付代收款	12,121,541	23.94
銀行存款-公庫存款	10,996,993	21.72	應付費用	205,500	0.41
銀行存款-保管款	11,390,509	22.49	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	1,671,642	3.30	其他負債	3,085,570	6.09
專戶			什項負債	3,085,570	6.09
銀行存款-教育儲蓄	113,575	0.22	存入保證金	2,265,639	4.47
戶			應付退休及離職金	817,493	1.61
零用及週轉金	120,000	0.24	暫收及待結轉帳項	2,438	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	35,225,340	69.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	35,225,340	69.56
預付款項	1,027,915	2.03	淨資產	35,225,340	69.56
預付費用	1,027,915	2.03	累積餘額	27,575,712	54.46

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29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,607,797	9.10	本期賸餘	5,588,188	11.04
準備金	4,607,797	9.10	淨資產調整數	2,061,440	4.07
退休及離職準備金	817,493	1.61	合計：	50,637,951	
其他準備金	3,790,304	7.49			
其他準備金-其他	3,790,304	7.49			
固定資產	19,480,637	38.47			
土地改良物	1,221,146	2.41			
土地改良物	4,654,149	9.19			
累計折舊-土地改良物	-3,433,003	-6.78			
機械及設備	8,818,611	17.42			
機械及設備	44,818,592	88.51			
累計折舊-機械及設備	-35,999,981	-71.09			
交通及運輸設備	1,010,305	2.00			
交通及運輸設備	4,068,248	8.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,057,943	-6.04			

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29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,430,575	16.65			
雜項設備	36,523,779	72.13			
累計折舊-雜項設備	-28,093,204	-55.48			
無形資產	17,429	0.03			
無形資產	17,429	0.03			
電腦軟體	17,429	0.03			
其他資產	1,211,454	2.39			
什項資產	1,211,454	2.39			
暫付及待結轉帳項	1,211,454	2.39			
代管資產	4,079,797,586	8,056.80			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,463.06			
代管資產-房屋建築 及設備	60,302,611	119.09			
代管資產-其他政府	240,356,215	474.66			
應付代管資產	-4,079,797,586	-8,056.80			
合計：	50,637,951				

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29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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,516,998	89,429,087
徵收及依法分配收入		49,525
違規罰款收入		49,525
勞務收入	242,822	243,122
服務收入	242,822	243,122
財產收益	48,765	657,197
廢舊物品售價收入	48,765	48,765
其他財產收入		608,432
政府撥入收入	13,792,494	86,453,545
公庫撥款收入	13,395,000	82,635,000
政府其他撥入收入	397,494	3,818,545
教學收入		1,166,582
學雜費收入		1,166,582
其他收入	432,917	859,116
受贈收入		90,000
雜項收入	432,917	769,116
支出	12,623,440	83,840,899
人事支出	10,505,305	73,227,457
人事支出	10,505,305	73,227,457
業務支出	1,561,857	7,460,174
業務支出	1,561,857	7,460,174
財產損失	420	2,396
財產交易損失	420	2,396
折舊、折耗及攤銷	507,594	2,927,347
固定資產折舊	506,716	2,921,436
無形資產攤銷	878	5,911
其他支出	48,264	223,525
其他支出	48,264	223,525

## 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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,893,558	5,588,188
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數	588,544	2,061,440
期末淨資產		35,225,340

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	89,339,087	90,000	89,429,087	收入
徵收及依法分配收入	49,525		49,525	徵收及依法分配收入
勞務收入	243,122		243,122	勞務收入
財產收入	657,197		657,197	財產收益
政府撥入收入	86,453,545		86,453,545	政府撥入收入
教學收入	1,166,582		1,166,582	教學收入
其他收入	769,116	90,000	859,116	其他收入
基金用途	81,156,986	2,683,913	83,840,899	支出
用人費用	73,227,457		73,227,457	人事支出
服務費用	4,941,317	2,518,857	7,460,174	業務支出
材料及用品費	718,450	-718,450		
租金、償債、利息及相關手續費	35,548	-35,548		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,764,859	-1,764,859		
資產短絀		2,396	2,396	財產損失
		2,927,347	2,927,347	折舊、折耗及攤銷
其他	164,659	58,866	223,525	其他支出
遞延支出	58,866	-58,866		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	245,830	-245,830		
本期賸餘(短絀)	8,182,101	-2,593,913	5,588,188	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,545,173	20,030,539	27,575,712	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,061,440	2,061,440	淨資產調整數
期末基金餘額	15,727,274	19,498,066	35,225,340	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

## 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數24萬5,830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」494萬1,317元與會計科目「業務支出」746萬174元間之調整數251萬8,857元，係「材料及用品費」71萬8,450元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬5,548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)176萬4,859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「其他收入」9萬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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」292萬7,347元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2,396元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬4,659元與會計科目「其他支出」22萬3,525元間之調整數5萬8,866元，係「遞延支出」5萬8,866元。
2. 會計科目「淨資產調整數」206萬1,440元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
10,996,993	14,787,297	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。