

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 113 年 7 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 7 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 7 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	16,501,796	12,362,000	4,139,796	33.49	118,441,122	109,350,000	9,091,122	8.31
徵收及依法分配收入						49,925		49,925	
違規罰款收入		0	0	0		49,925	0	49,925	
勞務收入	1,054,000	-21,920	6,000	-27,920	-465.33	217,022	306,000	-88,978	-29.08
服務收入	1,054,000	-21,920	6,000	-27,920	-465.33	217,022	306,000	-88,978	-29.08
財產收入	1,064,000	12,619		12,619		779,416	810,000	-30,584	-3.78
財產處分收入	20,000	12,619	0	12,619		61,384	10,000	51,384	513.84
其他財產收入	1,044,000	0	0	0		718,032	800,000	-81,968	-10.25
政府撥入收入	174,019,000	15,512,740	12,356,000	3,156,740	25.55	113,639,285	106,664,000	6,975,285	6.54
公庫撥款收入	174,019,000	14,158,780	12,356,000	1,802,780	14.59	108,466,780	106,664,000	1,802,780	1.69
政府其他撥入收入		1,353,960	0	1,353,960		5,172,505	0	5,172,505	
教學收入	2,740,000	997,905		997,905		2,164,487	1,370,000	794,487	57.99
學雜費收入	2,740,000	997,905	0	997,905		2,164,487	1,370,000	794,487	57.99
其他收入	500,000	452		452		1,590,987	200,000	1,390,987	695.49
雜項收入	500,000	452	0	452		1,590,987	200,000	1,390,987	695.49
基金用途	181,154,000	11,781,625	12,362,000	-580,375	-4.69	106,637,011	111,127,000	-4,489,989	-4.04
國民教育計畫	166,823,000	11,342,974	12,036,000	-693,026	-5.76	102,739,696	107,005,500	-4,265,804	-3.99
學前教育計畫	312,000	158,866		158,866		1,330,269	203,000	1,127,269	555.30
一般行政管理計畫	2,158,000	193,153	208,000	-14,847	-7.14	1,581,441	1,374,500	206,941	15.06
建築及設備計畫	11,861,000	86,632	118,000	-31,368	-26.58	985,605	2,544,000	-1,558,395	-61.26
購建固定資產	11,842,000	86,632	118,000	-31,368	-26.58	985,605	2,525,000	-1,539,395	-60.97
其他	19,000					19,000	19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	4,720,171		4,720,171		11,804,111	-1,777,000	13,581,111	-764.27
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					19,349,284	6,171,000	13,178,284	213.55

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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2,000元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入2,700元，泳訓班報名費收入214,322元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入61,384元。
- 四、其他財產收入：場地出借收入641,032元、教職員工停車收入65,000元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 五、公庫撥款收入：統籌款-普通教室環境改善工程1,802,780元。
- 六、政府其他撥入收入5,172,505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)2,273,961元。
  4. 無力繳交代收代辦費10,490元。
  5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費35,210元。
  6. 商借本市代理代課教師經費600,000元。
  7. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,494,082元。
  8. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
  9. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。
  10. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
  11. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。
  12. 新住民子女教育經費18,210元。
  13. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。
  14. 原住民族語開課經費7,785元。
  15. 精進教學計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
  16. 前瞻雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。
  17. 本土閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
  18. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
  19. 教育部友善提供多元生理用品5,000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. 公立幼兒園辦理課後留園服務經費38,714元。
- 七、學雜費收入：學雜費提前收入。
- 八、雜項收入1,590,987元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫3,390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，勞工退休準備金結清繳庫821,193元。
- 九、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費1,143,194元。
- 十、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396,235元。
- 十一、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160,333元。
  2. 其他設備：直立鋼琴1,500,000元已驗收合格尚未付款。

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 113 年 7 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				11,342,974	12,036,000	-693,026	-5.76
		累計數				102,739,696	107,005,500	-4,265,804	-3.99
學前教育計畫		本月數				158,866	0	158,866	0.00
		累計數				1,330,269	203,000	1,127,269	555.30

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 7 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	2,976,712	247,104	-3,696,073	19,064,074	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-195,755	1,165,216	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	2,164,396	40,720	-2,587,346	8,702,320	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-146,983	968,701	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	812,316	198,716	-765,989	8,212,165	
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2,164,396元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計601,500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812,316元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計223,772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6,790元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年7月止累計攤銷金額7,668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 7 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			7,668		15,672	

註：一.機械及設備:增加數計2,164,396元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計601,500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812,316元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計223,772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6,790元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年7月止累計攤銷金額7,668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 7 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	778,000	601,500		601,500	77.31	-176,500	-22.69				77.31
機械及設備		778,000			778,000	778,000	601,500		601,500	77.31	-176,500	-22.69	機房UPS不斷電系統等設備已採購尚未付款。	預計8月完成。		77.31
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	1,747,000	223,772		223,772	12.81	-1,523,228	-87.19				12.81
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,747,000	223,772		223,772	12.81	-1,523,228	-87.19	直立鋼琴1,500,000元已驗收合格尚未付款。	預計8月完成。		12.81
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	2,525,000	825,272		825,272	32.68	-1,699,728	-67.32				32.68



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 113 年 7 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	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		160,333		160,333			160,333		因業務需要提前支用工程管理費。	1.72	
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		160,333		160,333			160,333				1.72
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000	19,000	160,333		160,333	843.86		141,333	743.86		1.72	

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,507,269	100.00	負 債	10,093,911	20.81
流動資產	23,233,671	47.90	流動負債	7,629,495	15.73
現金	22,793,671	46.99	應付款項	7,629,495	15.73
銀行存款	22,673,671	46.74	應付代收款	7,629,495	15.73
銀行存款-公庫存款	14,999,611	30.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,099,202	12.57	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	1,463,229	3.02	其他負債	2,464,416	5.08
專戶			什項負債	2,464,416	5.08
銀行存款-教育儲蓄	111,629	0.23	存入保證金	2,463,785	5.08
戶			應付退休及離職金	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.25	暫收及待結轉帳項	631	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	38,413,358	79.19
其他應收款	0	0.00	淨資產	38,413,358	79.19
預付款項	440,000	0.91	淨資產	38,413,358	79.19
預付費用	440,000	0.91	累積餘額	27,575,712	56.85

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7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	3,790,304	7.81	本期賸餘	8,776,206	18.09
準備金	3,790,304	7.81	淨資產調整數	2,061,440	4.25
退休及離職準備金	0	0.00	合計：	48,507,269	
其他準備金	3,790,304	7.81			
其他準備金-其他	3,790,304	7.81			
固定資產	19,048,402	39.27			
土地改良物	1,165,216	2.40			
土地改良物	4,654,149	9.59			
累計折舊-土地改良物	-3,488,933	-7.19			
機械及設備	8,702,320	17.94			
機械及設備	45,340,092	93.47			
累計折舊-機械及設備	-36,637,772	-75.53			
交通及運輸設備	968,701	2.00			
交通及運輸設備	4,068,248	8.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,099,547	-6.39			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,212,165	16.93			
雜項設備	36,581,721	75.41			
累計折舊-雜項設備	-28,369,556	-58.49			
無形資產	15,672	0.03			
無形資產	15,672	0.03			
電腦軟體	15,672	0.03			
其他資產	2,419,220	4.99			
什項資產	2,419,220	4.99			
暫付及待結轉帳項	2,419,220	4.99			
代管資產	4,079,473,774	8,410.03			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,790.87			
代管資產-房屋建築 及設備	59,978,799	123.65			
代管資產-其他政府	240,356,215	495.51			
應付代管資產	-4,079,473,774	-8,410.03			
合計：	48,507,269				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,501,796	118,531,122
徵收及依法分配收入		49,925
違規罰款收入		49,925
勞務收入	-21,920	217,022
服務收入	-21,920	217,022
財產收益	12,619	779,416
廢舊物品售價收入	12,619	61,384
其他財產收入		718,032
政府撥入收入	15,512,740	113,639,285
公庫撥款收入	14,158,780	108,466,780
政府其他撥入收入	1,353,960	5,172,505
教學收入	997,905	2,164,487
學雜費收入	997,905	2,164,487
其他收入	452	1,680,987
受贈收入		90,000
雜項收入	452	1,590,987
支出	12,288,133	109,754,916
人事支出	10,250,629	94,793,938
人事支出	10,250,629	94,793,938
業務支出	1,389,487	10,574,512
業務支出	1,389,487	10,574,512
財產損失		2,396
財產交易損失		2,396
折舊、折耗及攤銷	506,508	3,940,781
固定資產折舊	505,630	3,933,113
無形資產攤銷	878	7,668
其他支出	141,509	443,289
其他支出	141,509	443,289

## 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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,213,663	8,776,206
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		2,061,440
期末淨資產		38,413,358

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 7 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	118,441,122	90,000	118,531,122	收入
徵收及依法分配收入	49,925		49,925	徵收及依法分配收入
勞務收入	217,022		217,022	勞務收入
財產收入	779,416		779,416	財產收益
政府撥入收入	113,639,285		113,639,285	政府撥入收入
教學收入	2,164,487		2,164,487	教學收入
其他收入	1,590,987	90,000	1,680,987	其他收入
基金用途	106,637,011	3,117,905	109,754,916	支出
用人費用	94,793,938		94,793,938	人事支出
服務費用	7,310,699	3,263,813	10,574,512	業務支出
材料及用品費	1,163,285	-1,163,285		
租金、償債、利息及相關手續費	47,328	-47,328		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,053,200	-2,053,200		
資產短絀		2,396	2,396	財產損失
		3,940,781	3,940,781	折舊、折耗及攤銷
其他	282,956	160,333	443,289	其他支出
遞延支出	160,333	-160,333		
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	825,272	-825,272		
本期賸餘(短絀)	11,804,111	-3,027,905	8,776,206	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	19,349,284	19,064,074	38,413,358	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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82萬5,272元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」731萬699元與會計科目「業務支出」1,057萬4,512元間之調整數326萬3,813元，係「材料及用品費」116萬3,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬7,328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)205萬3,200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」394萬781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」28萬2,956元與會計科目「其他支出」44萬3,289元間之調整數16萬333元，係「遞延支出」16萬333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 7 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
14,999,611	18,789,915	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。