

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 114 年 3 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 114 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 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 114 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	168,803,000	14,324,052	15,097,000	-772,948	-5.12	75,963,115	62,119,000	13,844,115	22.29
徵收及依法分配收入	82,000								
違規罰款收入	82,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	1,064,000		340,000	-340,000	-100.00	16,680	357,000	-340,320	-95.33
服務收入	1,064,000	0	340,000	-340,000	-100.00	16,680	357,000	-340,320	-95.33
財產收入	52,000	12,335		12,335		12,335	22,000	-9,665	-43.93
財產處分收入	40,000	335	0	335		335	10,000	-9,665	-96.65
其他財產收入	12,000	12,000	0	12,000		12,000	12,000	0	
政府撥入收入	163,093,000	13,905,152	13,398,000	507,152	3.79	74,200,517	59,861,000	14,339,517	23.95
公庫撥款收入	163,093,000	13,398,000	13,398,000	0		71,653,011	59,861,000	11,792,011	19.70
政府其他撥入收入		507,152	0	507,152		2,547,506	0	2,547,506	
規費收入	1,032,000	347,500	234,000	113,500	48.50	695,788	564,000	131,788	23.37
使用規費收入	1,032,000	347,500	234,000	113,500	48.50	695,788	564,000	131,788	23.37
教學收入	2,589,000		1,105,000	-1,105,000	-100.00	975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
學雜費收入	2,589,000	0	1,105,000	-1,105,000	-100.00	975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
其他收入	891,000	59,065	20,000	39,065	195.33	62,259	20,000	42,259	211.30
雜項收入	891,000	59,065	20,000	39,065	195.33	62,259	20,000	42,259	211.30
基金用途	170,702,000	21,982,373	15,097,000	6,885,373	45.61	65,051,286	62,119,000	2,932,286	4.72
國民教育計畫	161,848,000	11,971,426	14,697,500	-2,726,074	-18.55	52,472,187	61,398,500	-8,926,313	-14.54
學前教育計畫	311,000	939,148	105,500	833,648	790.19	989,656	129,500	860,156	664.21
一般行政管理計畫	3,297,000	232,036	294,000	-61,964	-21.08	451,606	591,000	-139,394	-23.59
建築及設備計畫	5,246,000	8,839,763		8,839,763		11,137,837		11,137,837	
購建固定資產	5,216,000	8,839,763		8,839,763		11,137,837		11,137,837	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	-7,658,321		-7,658,321		10,911,829		10,911,829	
期初基金餘額	5,768,000					11,206,413	5,768,000	5,438,413	94.29
解繳公庫									
期末基金餘額	3,869,000					22,118,242	5,768,000	16,350,242	283.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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：113-2泳訓班報名費尚未收入。
- 二、財產處分收入：報廢財產收入335元。
- 三、公庫撥款收入：統籌款-游泳池可移動式屋頂更換工程11,792,011元。
- 四、政府其他撥入收入2,547,506元，明細如下：
 1. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費38,159元。
 2. 商借本市代理代課教師經費250,000元。
 3. 特教助理員經費177,650元。
 4. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)947,602元。
 5. 推動中小學數位學習精進方案51,744元。
 6. 藝起來尋美40,740元。
 7. 學習扶助計畫經費534,459元。
 8. 課後照顧費用及鐘點費差額經費483,902元。
 9. 校園拒毒萌芽計畫經費23,250元。
- 五、使用規費收入：場地出借收入586,868元、教職員工停車收入108,920元。
- 六、學雜費收入：學雜費收入較預計短少。
- 七、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫及收回113年10月溢付校內代課費等計62,259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937,240元。
- 十、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,097,198元。
 2. 其他設備：因業務需要提前支用。

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 114 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				11,971,426	14,697,500	-2,726,074	-18.55
		累計數				52,472,187	61,398,500	-8,926,313	-14.54
學前教育計畫		本月數				939,148	105,500	833,648	790.19
		累計數				989,656	129,500	860,156	664.21

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 114 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	92,438,320	-73,602,697	369,179	295,962	-1,284,294	17,624,546	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-83,895	941,496	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	248,511	165,721	-811,792	7,072,155	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	13,000		-54,293	832,412	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	107,668	128,500	-334,314	8,768,647	
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248,511元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示幕3具計232,761元。

減少數計165,721元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計165,721元。

二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。

三.雜項設備:增加數計107,668元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱1台計19,889元。(3)撥入：教育局移撥圖書1批計47,780元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計39,999元。減少數計128,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計128,500元。

三.電腦軟體:1.減少數計1,741元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年3月止累計攤銷金額1,741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 114 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	11,577			1,741		9,836	

註：一.機械及設備:增加數計248,511元，變動原因為：(1)增置：購置廣播設備主控台1組計15,750元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示幕3具計232,761元。減少數計165,721元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計165,721元。
 二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。
 三.雜項設備:增加數計107,668元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱1台計19,889元。(3)撥入：教育局移撥圖書1批計47,780元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計39,999元。減少數計128,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計128,500元。
 三.電腦軟體:1.減少數計1,741元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年3月止累計攤銷金額1,741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 114 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																
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		825,771			825,771		15,750			15,750		15,750				1.91
機械及設備		825,771			825,771		15,750			15,750		15,750	因業務需要提前支用。			1.91
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		242,229			242,229		19,889			19,889		19,889				8.21
雜項設備		242,229			242,229		19,889			19,889		19,889	因業務需要提前支用。			8.21
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,068,000			1,068,000		35,639			35,639		35,639				3.34

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 114 年 3 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,148,000		4,148,000		11,102,198		11,102,198			11,102,198				267.65
541 遞延修繕房屋建築支	4,148,000		4,148,000		11,102,198		11,102,198			11,102,198				267.65
542 其他遞延支出														
總計	4,178,000		4,178,000		11,102,198		11,102,198	0.00		11,102,198	0.00			265.73

教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,097,198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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,090,400	100.00	負 債	9,347,612	19.04
流動資產	24,446,086	49.80	流動負債	7,852,672	16.00
現金	23,245,756	47.35	應付款項	7,852,672	16.00
銀行存款	23,125,756	47.11	應付代收款	7,633,112	15.55
銀行存款-公庫存款	17,227,168	35.09	應付費用	219,560	0.45
銀行存款-保管款	4,262,362	8.68	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	1	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,539,105	3.14	其他負債	1,494,940	3.05
專戶			什項負債	1,494,940	3.05
銀行存款-教育儲蓄	97,120	0.20	存入保證金	1,494,940	3.05
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.24	淨資產	39,742,788	80.96
應收款項	0	0.00	淨資產	39,742,788	80.96
其他應收款	0	0.00	淨資產	39,742,788	80.96
預付款項	1,200,330	2.45	累積餘額	30,042,036	61.20
預付費用	1,200,330	2.45	本期賸餘	9,420,211	19.19

信託代理與保證資產

318,025

信託代理與保證負債

318,025

保證品

318,025

應付保證品

318,025

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3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	7.72	淨資產調整數	280,541	0.57
準備金	3,790,304	7.72	合計：	49,090,400	
其他準備金	3,790,304	7.72			
其他準備金-其他	3,790,304	7.72			
固定資產	17,614,710	35.88			
土地改良物	941,496	1.92			
土地改良物	4,654,149	9.48			
累計折舊-土地改良物	-3,712,653	-7.56			
機械及設備	7,072,155	14.41			
機械及設備	46,172,040	94.06			
累計折舊-機械及設備	-39,099,885	-79.65			
交通及運輸設備	832,412	1.70			
交通及運輸設備	4,081,248	8.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,248,836	-6.62			
雜項設備	8,768,647	17.86			
信託代理與保證資產	318,025		信託代理與保證負債	318,025	
保證品	318,025		應付保證品	318,025	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存

單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,594,264	76.58			
累計折舊-雜項設備	-28,825,617	-58.72			
無形資產	9,836	0.02			
無形資產	9,836	0.02			
電腦軟體	9,836	0.02			
其他資產	3,229,464	6.58			
什項資產	3,229,464	6.58			
暫付及待結轉帳項	3,229,464	6.58			
代管資產	4,078,178,526	8,307.49			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,698.33			
代管資產-房屋建築及設備	58,683,551	119.54			
代管資產-其他政府	240,356,215	489.62			
應付代管資產	-4,078,178,526	-8,307.49			
合計：	49,090,400				

信託代理與保證資產

318,025

信託代理與保證負債

318,025

保證品

318,025

應付保證品

318,025

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. 信託代理與保證資產(負債)各為318,025元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,337,052	76,016,114
勞務收入		16,680
服務收入		16,680
財產收益	12,335	12,335
廢舊物品售價收入	335	335
其他財產收入	12,000	12,000
政府撥入收入	13,905,152	74,200,517
公庫撥款收入	13,398,000	71,653,011
政府其他撥入收入	507,152	2,547,506
規費收入	347,500	695,788
使用規費收入	347,500	695,788
教學收入		975,536
學雜費收入		975,536
其他收入	72,065	115,258
受贈收入	13,000	52,999
雜項收入	59,065	62,259
支出	22,526,391	66,595,903
人事支出	10,708,865	49,804,635
人事支出	10,708,865	49,804,635
業務支出	2,428,745	4,097,414
業務支出	2,428,745	4,097,414
財產損失	1,895	2,943
財產交易損失	1,895	2,943
折舊、折耗及攤銷	542,123	1,577,313
固定資產折舊	541,543	1,575,572
無形資產攤銷	580	1,741
其他支出	8,844,763	11,113,598
其他支出	8,844,763	11,113,598

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114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)	-8,189,339	9,420,211
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數	280,541	280,541
期末淨資產		39,742,788

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	75,963,115	52,999	76,016,114	收入
勞務收入	16,680		16,680	勞務收入
財產收入	12,335		12,335	財產收益
政府撥入收入	74,200,517		74,200,517	政府撥入收入
規費收入	695,788		695,788	規費收入
教學收入	975,536		975,536	教學收入
其他收入	62,259	52,999	115,258	其他收入
基金用途	65,051,286	1,544,617	66,595,903	支出
用人費用	49,804,635		49,804,635	人事支出
服務費用	2,391,712	1,705,702	4,097,414	業務支出
材料及用品費	325,025	-325,025		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,380,677	-1,380,677		
資產短絀		2,943	2,943	財產損失
		1,577,313	1,577,313	折舊、折耗及攤銷
其他	11,400	11,102,198	11,113,598	其他支出
遞延支出	11,102,198	-11,102,198		
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	35,639	-35,639		
本期賸餘(短絀)	10,911,829	-1,491,618	9,420,211	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,206,413	18,835,623	30,042,036	期初淨資產
解繳公庫		280,541	280,541	解繳公庫
期末基金餘額	22,118,242	17,624,546	39,742,788	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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3萬5,639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」239萬1,712元與會計科目「業務支出」409萬7,414元間之調整數170萬5,702元，係「材料及用品費」32萬5,025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)138萬677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」5萬2,999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」157萬7,313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」2,943元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11,400元與會計科目「其他支出」1,111萬3,598元間之調整數1,110萬2,198元，係「遞延支出」1,110萬2,198元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
17,227,168	21,017,472	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。