

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 2 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 2 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 13-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	13,217,801	13,189,000	28,801	0.22	47,834,194	46,603,000	1,231,194	2.64
勞務收入	1,054,000	300		300		900		900	
服務收入	1,054,000	300	0	300		900	0	900	
財產收入	1,064,000	9,888		9,888		149,572	140,000	9,572	6.84
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	9,888	0	9,888		145,418	140,000	5,418	3.87
政府撥入收入	163,034,000	13,207,500	13,189,000	18,500	0.14	47,676,857	46,463,000	1,213,857	2.61
公庫撥款收入	163,034,000	13,189,000	13,189,000	0		46,463,000	46,463,000	0	
政府其他撥入收入		18,500	0	18,500		1,213,857	0	1,213,857	
教學收入	2,740,000								
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	500,000	113		113		6,865		6,865	
雜項收入	500,000	113	0	113		6,865	0	6,865	
基金用途	171,088,000	11,215,454	13,189,000	-1,973,546	-14.96	40,153,039	46,603,000	-6,449,961	-13.84
國民教育計畫	160,307,000	11,093,367	13,107,000	-2,013,633	-15.36	40,025,036	46,397,600	-6,372,564	-13.73
學前教育計畫	429,000	19,480		19,480		19,480	2,400	17,080	711.67
一般行政管理計畫	1,697,000	102,607	82,000	20,607	25.13	108,523	203,000	-94,477	-46.54
建築及設備計畫	8,655,000								
購建固定資產	8,619,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	2,002,347		2,002,347		7,681,155		7,681,155	
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					18,324,952	7,562,000	10,762,952	142.33

※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 2 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、政府其他撥入收入：1,213,857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412,480元。
 3. 學生游泳課程暨體驗活動暨守望員培訓經費44,800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。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫565元，電梯卡300元，營養午餐異物罰款收入6,000元。
- 五、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 六、學前教育計畫：因業務需要提前支用。
- 七、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。

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 112 年 2 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				11,093,367	13,107,000	-2,013,633	-15.36
		累計數				40,025,036	46,397,600	-6,372,564	-13.73
學前教育計畫		本月數				19,480	0	19,480	0.00
		累計數				19,480	2,400	17,080	711.67

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 2 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		28,722	-856,501	19,106,075	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-70,326	1,691,022	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917			-506,382	8,735,109	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376			-41,762	1,283,183	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569		24,259	-238,031	7,352,291	
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.雜項設備:減少數計24,259元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃1個計24,259元。

二.電腦軟體:1.減少數4,463元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額4,463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 112 年 2 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			4,463		44,470	

註： 一.雜項設備:減少數計24,259元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃1個計24,259元。

二.電腦軟體:1.減少數4,463元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額4,463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 112 年 2 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		955,100			955,100										
機械及設備		955,100			955,100										
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															
總 計		1,619,000			1,619,000										

※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 2 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										
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,270,268,036	100.00	負 債	5,232,837,009	99.29
流動資產	23,997,811	0.46	流動負債	7,991,213	0.15
現金	22,952,011	0.44	應付款項	7,991,213	0.15
銀行存款	22,832,011	0.43	應付代收款	7,814,233	0.15
銀行存款-公庫存款	14,269,393	0.27	應付費用	176,980	0.00
銀行存款-保管款	7,681,809	0.15	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	783,792	0.01	其他負債	5,224,845,796	99.14
專戶			什項負債	5,224,845,796	99.14
銀行存款-教育儲蓄	97,017	0.00	存入保證金	2,081,963	0.04
戶			應付退休及離職金	1,791,978	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,220,971,855	99.06
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	37,431,027	0.71
長期貸墊款及準備金	4,858,717	0.09	淨資產	37,431,027	0.71
準備金	4,858,717	0.09	淨資產	37,431,027	0.71

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,791,978	0.03	累積餘額	30,635,095	0.58
其他準備金	3,066,739	0.06	本期賸餘	6,795,932	0.13
其他準備金-其他	3,066,739	0.06	合計：	5,270,268,036	
固定資產	19,061,605	0.36			
土地改良物	1,691,022	0.03			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,963,127	-0.06			
機械及設備	8,735,109	0.17			
機械及設備	39,988,408	0.76			
累計折舊-機械及設備	-31,253,299	-0.59			
交通及運輸設備	1,283,183	0.02			
交通及運輸設備	3,989,321	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,706,138	-0.05			
雜項設備	7,352,291	0.14			
雜項設備	34,921,891	0.66			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-27,569,600	-0.52			
無形資產	44,470	0.00			
無形資產	44,470	0.00			
電腦軟體	44,470	0.00			
其他資產	5,222,305,433	99.09			
什項資產	5,222,305,433	99.09			
暫付及待結轉帳項	1,333,578	0.03			
代管資產	5,220,971,855	99.06			
代管資產-土地	4,828,335,224	91.61			
代管資產-房屋建築及設備	62,731,201	1.19			
代管資產-其他政府	329,905,430	6.26			
合計：	5,270,268,036				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,217,801	47,834,194
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益	9,888	149,572
廢舊物品售價收入		4,154
其他財產收入	9,888	145,418
政府撥入收入	13,207,500	47,676,857
公庫撥款收入	13,189,000	46,463,000
政府其他撥入收入	18,500	1,213,857
其他收入	113	6,865
雜項收入	113	6,865
支出	11,658,307	41,038,262
人事支出	10,087,455	38,790,126
人事支出	10,087,455	38,790,126
業務支出	886,011	1,096,397
業務支出	886,011	1,096,397
財產損失	243	243
財產交易損失	243	243
折舊、折耗及攤銷	442,610	884,980
固定資產折舊	440,380	880,517
無形資產攤銷	2,230	4,463
其他支出	241,988	266,516
其他支出	241,988	266,516

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,559,494	6,795,932
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		37,431,027

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 2 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	47,834,194		47,834,194	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	149,572		149,572	財產收益
政府撥入收入	47,676,857		47,676,857	政府撥入收入
其他收入	6,865		6,865	其他收入
基金用途	40,153,039	885,223	41,038,262	支出
用人費用	38,790,126		38,790,126	人事支出
服務費用	788,440	307,957	1,096,397	業務支出
材料及用品費	185,409	-185,409		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	122,548	-122,548		
資產短絀		243	243	財產損失
		884,980	884,980	折舊、折耗及攤銷
其他	266,516		266,516	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,681,155	-885,223	6,795,932	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	18,324,952	19,106,075	37,431,027	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」78萬8,440元與會計科目「業務支出」109萬6,397元間之調整數30萬7,957元，係「材料及用品費」18萬5,409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)12萬2,548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「折舊、折耗及攤銷」88萬4,980元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」243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 2 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
14,269,393	17,336,132	-3,066,739	其他準備金3,066,739元。