

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 5 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 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 6-7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	168,392,000	13,693,743	12,973,000	720,743	5.56	89,579,749	84,210,000	5,369,749	6.38
勞務收入	1,054,000	265,890		265,890		266,790	350,000	-83,210	-23.77
服務收入	1,054,000	265,890	0	265,890		266,790	350,000	-83,210	-23.77
財產收入	1,064,000	3,550		3,550		403,004	280,000	123,004	43.93
財產處分收入	20,000	300	0	300		4,454	0	4,454	
其他財產收入	1,044,000	3,250	0	3,250		398,550	280,000	118,550	42.34
政府撥入收入	163,034,000	13,078,725	12,973,000	105,725	0.81	87,159,503	83,580,000	3,579,503	4.28
公庫撥款收入	163,034,000	12,973,000	12,973,000	0		84,477,828	83,580,000	897,828	1.07
政府其他撥入收入		105,725	0	105,725		2,681,675	0	2,681,675	
教學收入	2,740,000					1,397,444		1,397,444	
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		1,397,444	0	1,397,444	
其他收入	500,000	345,578		345,578		353,008		353,008	
雜項收入	500,000	345,578	0	345,578		353,008	0	353,008	
基金用途	171,088,000	13,001,421	12,973,000	28,421	0.22	79,417,064	86,906,000	-7,488,936	-8.62
國民教育計畫	160,307,000	12,813,649	12,671,000	142,649	1.13	77,293,352	85,314,260	-8,020,908	-9.40
學前教育計畫	429,000	15,170	39,100	-23,930	-61.20	1,369,382	110,240	1,259,142	1,142.18
一般行政管理計畫	1,697,000	153,752	163,000	-9,248	-5.67	674,459	594,000	80,459	13.55
建築及設備計畫	8,655,000	18,850	99,900	-81,050	-81.13	79,871	887,500	-807,629	-91.00
購建固定資產	8,619,000	18,850	99,900	-81,050	-81.13	79,871	887,500	-807,629	-91.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	692,322		692,322		10,162,685	-2,696,000	12,858,685	-476.95
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					20,806,482	4,866,000	15,940,482	327.59

※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 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、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4,454元。

三、其他財產收入：場地出借收入383,300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：2,681,675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。

六、學雜費收入：學雜費較預期提前收入。

七、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫1,695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148,116元。

十、建築及設備計畫：

1. 遞延支出：因業務需要 提前支用工程管理費7,021元。

2. 其他設備：購置平台鋼琴等設備已驗收合格，廠商尚未辦理請款。

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 112 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				12,813,649	12,671,000	142,649	1.13
		累計數				77,293,352	85,314,260	-8,020,908	-9.40
學前教育計畫		本月數				15,170	39,100	-23,930	-61.20
		累計數				1,369,382	110,240	1,259,142	1142.18

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 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			
資產	83,626,961	-63,635,663	2,285,386	1,155,885	-1,685,392	19,435,407	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-175,815	1,585,533	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917	2,074,996	173,166	-1,686,767	9,456,554	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376	41,927		-145,183	1,221,689	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569	168,463	971,560	322,373	7,133,857	
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2,074,996元，變動原因為：(1)增置：購置全自動身高體重計1臺54,000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173,166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173,166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168,463元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1臺18,850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149,613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11,159元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年5月止累計攤銷金額11,159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 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	48,933			11,159		37,774	

註：一.機械及設備: 增加數計2,074,996元，變動原因為：(1)增置：購置全自動身高體重計1臺54,000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173,166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173,166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168,463元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1臺18,850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149,613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11,159元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年5月止累計攤銷金額11,159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 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															
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	223,600	54,000		54,000	24.15	-169,600	-75.85			5.65
機械及設備		955,100			955,100	223,600	54,000		54,000	24.15	-169,600	-75.85	購置投影機已驗收合格，廠商尚未辦理請款。	預計6月完成。	5.65
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	18,850		18,850	2.84	-645,050	-97.16			2.84
雜項設備		663,900			663,900	663,900	18,850		18,850	2.84	-645,050	-97.16	購置鋼琴等設備已驗收合格，廠商尚未辦理請款。	預計6月完成。	2.84
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 5 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	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 總計		1,619,000			1,619,000	887,500	72,850		72,850	8.21	-814,650	-91.79			4.50

※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 5 月份

40501530-8

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		7,021		7,021		7,021				0.10
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		7,021		7,021		7,021		因業務需要 提前支用工程 管理費7,021元。		0.10
542 其他遞延支出													
總 計	7,036,000		7,036,000		7,021		7,021	0.00	7,021	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,261,923,759	100.00	負 債	4,221,681,870	99.06
流動資產	30,585,228	0.72	流動負債	13,200,643	0.31
現金	30,185,228	0.71	應付款項	13,200,643	0.31
銀行存款	30,065,228	0.71	應付代收款	13,169,193	0.31
銀行存款-公庫存款	17,251,193	0.40	應付費用	31,450	0.00
銀行存款-保管款	11,286,413	0.26	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	1,375,605	0.03	其他負債	4,208,481,227	98.75
專戶			什項負債	4,208,481,227	98.75
銀行存款-教育儲蓄	152,017	0.00	存入保證金	2,210,471	0.05
戶			應付退休及離職金	1,830,743	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,204,440,013	98.65
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	40,241,889	0.94
長期貸墊款及準備金	4,897,482	0.11	淨資產	40,241,889	0.94
準備金	4,897,482	0.11	淨資產	40,241,889	0.94

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,830,743	0.04	累積餘額	30,635,095	0.72
其他準備金	3,066,739	0.07	本期賸餘	9,606,794	0.23
其他準備金-其他	3,066,739	0.07	合計：	4,261,923,759	
固定資產	19,397,633	0.46			
土地改良物	1,585,533	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,068,616	-0.07			
機械及設備	9,456,554	0.22			
機械及設備	41,890,238	0.98			
累計折舊-機械及設備	-32,433,684	-0.76			
交通及運輸設備	1,221,689	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	-2,809,559	-0.07			
雜項設備	7,133,857	0.17			
雜項設備	34,143,053	0.80			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-27,009,196	-0.63			
無形資產	37,774	0.00			
無形資產	37,774	0.00			
電腦軟體	37,774	0.00			
其他資產	4,207,005,642	98.71			
什項資產	4,207,005,642	98.71			
暫付及待結轉帳項	2,565,629	0.06			
代管資產	4,204,440,013	98.65			
代管資產-土地	3,812,289,100	89.45			
代管資產-房屋建築及設備	62,245,483	1.46			
代管資產-其他政府	329,905,430	7.74			
合計：	4,261,923,759				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,758,317	91,792,285
勞務收入	265,890	266,790
服務收入	265,890	266,790
財產收益	3,550	2,339,000
廢舊物品售價收入	300	4,454
財產交易利益		1,935,996
其他財產收入	3,250	398,550
政府撥入收入	13,078,725	87,159,503
公庫撥款收入	12,973,000	84,477,828
政府其他撥入收入	105,725	2,681,675
教學收入		1,397,444
學雜費收入		1,397,444
其他收入	410,152	629,548
受贈收入	64,574	276,540
雜項收入	345,578	353,008
支出	13,466,585	82,185,491
人事支出	11,114,185	71,495,984
人事支出	11,114,185	71,495,984
業務支出	1,812,167	7,405,094
業務支出	1,812,167	7,405,094
財產損失	9,837	11,449
財產交易損失	9,837	11,449
折舊、折耗及攤銷	474,177	2,829,828
固定資產折舊	471,944	2,818,669
無形資產攤銷	2,233	11,159
其他支出	56,219	443,136
其他支出	56,219	443,136

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）	291,732	9,606,794
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		40,241,889

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 5 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	89,579,749	2,212,536	91,792,285	收入
勞務收入	266,790		266,790	勞務收入
財產收入	403,004	1,935,996	2,339,000	財產收益
政府撥入收入	87,159,503		87,159,503	政府撥入收入
教學收入	1,397,444		1,397,444	教學收入
其他收入	353,008	276,540	629,548	其他收入
基金用途	79,417,064	2,768,427	82,185,491	支出
用人費用	71,495,984		71,495,984	人事支出
服務費用	4,474,727	2,930,367	7,405,094	業務支出
材料及用品費	1,030,353	-1,030,353		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,900,014	-1,900,014		
資產短絀		11,449	11,449	財產損失
		2,829,828	2,829,828	折舊、折耗及攤銷
其他	436,115	7,021	443,136	其他支出
遞延支出	7,021	-7,021		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	72,850	-72,850		
本期賸餘(短絀)	10,162,685	-555,891	9,606,794	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	20,806,482	19,435,407	40,241,889	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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7萬2,850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」447萬4,727元與會計科目「業務支出」740萬5,094元間之調整數293萬367元，係「材料及用品費」103萬353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)190萬14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」27萬6,540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」282萬9,828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」11,449元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」43萬6,115元與會計科目「其他支出」44萬3,136元間之調整數7,021元，係「遞延支出」7,021元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
17,251,193	20,317,932	-3,066,739	其他準備金3,066,739元。