

40501530

臺北市府教育局主管

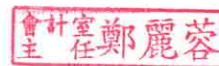
臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

會計月報

特別收入基金

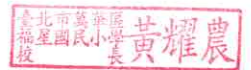
中華民國 113 年 9 月份

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 9 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 9 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	22,863,511	24,119,000	-1,255,489	-5.21	158,391,539	150,686,000	7,705,539	5.11
徵收及依法分配收入		15,495		15,495		65,420		65,420	
違規罰款收入		15,495	0	15,495		65,420	0	65,420	
勞務收入	1,054,000					217,022	656,000	-438,978	-66.92
服務收入	1,054,000	0	0	0		217,022	656,000	-438,978	-66.92
財產收入	1,064,000	351,810	244,000	107,810	44.18	1,131,526	1,054,000	77,526	7.36
財產處分收入	20,000	0	0	0		61,384	10,000	51,384	513.84
其他財產收入	1,044,000	351,810	244,000	107,810	44.18	1,070,142	1,044,000	26,142	2.50
政府撥入收入	174,019,000	22,495,415	22,305,000	190,415	0.85	153,221,080	145,836,000	7,385,080	5.06
公庫撥款收入	174,019,000	22,305,000	22,305,000	0		147,638,780	145,836,000	1,802,780	1.24
政府其他撥入收入		190,415	0	190,415		5,582,300	0	5,582,300	
教學收入	2,740,000		1,370,000	-1,370,000	-100.00	2,164,487	2,740,000	-575,513	-21.00
學雜費收入	2,740,000	0	1,370,000	-1,370,000	-100.00	2,164,487	2,740,000	-575,513	-21.00
其他收入	500,000	791	200,000	-199,209	-99.60	1,592,004	400,000	1,192,004	298.00
雜項收入	500,000	791	200,000	-199,209	-99.60	1,592,004	400,000	1,192,004	298.00
基金用途	181,154,000	22,872,187	24,119,000	-1,246,813	-5.17	144,077,189	152,463,000	-8,385,811	-5.50
國民教育計畫	166,823,000	20,014,168	23,951,560	-3,937,392	-16.44	135,882,969	147,954,060	-12,071,091	-8.16
學前教育計畫	312,000	949,094	15,440	933,654	6,046.98	2,279,849	218,440	2,061,409	943.70
一般行政管理計畫	2,158,000	243,965	152,000	91,965	60.50	2,055,806	1,746,500	309,306	17.71
建築及設備計畫	11,861,000	1,664,960		1,664,960		3,858,565	2,544,000	1,314,565	51.67
購建固定資產	11,842,000	1,664,960		1,664,960		3,858,565	2,525,000	1,333,565	52.81
其他	19,000					19,000	19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	-8,676		-8,676		14,314,350	-1,777,000	16,091,350	-905.53
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					21,859,523	6,171,000	15,688,523	254.23

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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，普通教室環境改善工程採購案違約金13,030元，活動中心羽球場天花板及周邊整修工程採購案違約金2,465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978,862元、教職員工停車收入79,280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5,582,300元，明細如下：
 1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施96,000元。
 2. 學習扶助計畫攜手班經費667,903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73,369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9,314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76,705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。
 23. 藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 24. 推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入較預計短少。
- 八、雜項收入1,592,004元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫4,407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、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 十、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費2,088,962元。
- 十一、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508,235元。
- 十二、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：教育局補助普通教室環境改善工程1,660,705元，因業務需要提前支用工程管理費164,588元。
 2. 其他設備：直立鋼琴等設備節餘款422,728元。
 3. 無形資產：購置電腦軟體19,000元單價低於1萬元移列設備零件

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 9 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				20,014,168	23,951,560	-3,937,392	-16.44
		累計數				135,882,969	147,954,060	-12,071,091	-8.16
學前教育計畫		本月數				949,094	15,440	933,654	6046.98
		累計數				2,279,849	218,440	2,061,409	943.70

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 9 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	87,930,274	-67,899,735	5,407,765	918,333	-4,204,531	20,315,440	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-251,685	1,109,286	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	2,963,754	86,420	-3,292,556	8,750,768	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-188,222	927,462	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	2,444,011	822,488	-472,068	9,514,009	
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2,963,754元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計697,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計2,176,754元。(4)受贈：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86,420元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門等設備計86,420元。

二.雜項設備:增加數計2,444,011元，變動原因為：(1)增置：購置直立式鋼琴等設備計1,336,272元。(3)撥入：CB3M50補助購置冷氣機共13台計492,420元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置三層不鏽鋼層架計26,775元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計822,488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822,488元。

三.電腦軟體:1.減少數計9,425元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年9月止累計攤銷金額9,425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 9 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			9,425		13,915	

註：一.機械及設備: 增加數計2,963,754元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計697,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦計2,176,754元。(4)受贈：應付代收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86,420元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢空氣門等設備計86,420元。
二.雜項設備:增加數計2,444,011元，變動原因為：(1)增置：購置直立式鋼琴等設備計1,336,272元。(3)撥入：CB3M50補助購置冷氣機共13台計492,420元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置三層不鏽鋼層架計26,775元。(12)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計822,488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822,488元。
三.電腦軟體:1.減少數計9,425元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年9月止累計攤銷金額9,425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 9 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	697,000		697,000	89.59	-81,000	-10.41				89.59
機械及設備		778,000			778,000	778,000	697,000		697,000	89.59	-81,000	-10.41	購置充電車節餘款23,000元。			89.59
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	1,336,272		1,336,272	76.49	-410,728	-23.51				76.49
雜項設備		1,747,000			1,747,000	1,747,000	1,336,272		1,336,272	76.49	-410,728	-23.51	直立鋼琴等設備節餘款399,728元。			76.49
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	2,525,000	2,033,272		2,033,272	80.53	-491,728	-19.47				80.53

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 9 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	購置電腦軟體19,000元單價低於1萬元移列設備零件。		
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		1,825,293		1,825,293			1,825,293		教育局補助普通教室環境改善工程1,660,705元，因業務需要提前支用工程管理費164,588元。	19.59	
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		1,825,293		1,825,293			1,825,293				19.59
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000	19,000	1,825,293		1,825,293	9,606.81		1,806,293	9,506.81		19.55	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,665,690	100.00	負 債	10,490,727	19.92
流動資產	26,285,388	49.91	流動負債	7,366,389	13.99
現金	25,627,916	48.66	應付款項	7,366,389	13.99
銀行存款	25,507,916	48.43	應付代收款	7,366,389	13.99
銀行存款-公庫存款	17,291,747	32.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,602,529	12.54	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	1,502,011	2.85	其他負債	3,124,338	5.93
專戶			什項負債	3,124,338	5.93
銀行存款-教育儲蓄	111,629	0.21	存入保證金	3,124,338	5.93
戶			應付退休及離職金	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	42,174,963	80.08
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,174,963	80.08
預付款項	657,472	1.25	淨資產	42,174,963	80.08
預付費用	657,472	1.25	累積餘額	27,575,712	52.36

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9月30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	7.20	本期賸餘	11,341,533	21.53
準備金	3,790,304	7.20	淨資產調整數	3,257,718	6.19
退休及離職準備金	0	0.00	合計：	52,665,690	
其他準備金	3,790,304	7.20			
其他準備金-其他	3,790,304	7.20			
固定資產	20,301,525	38.55			
土地改良物	1,109,286	2.11			
土地改良物	4,654,149	8.84			
累計折舊-土地改良物	-3,544,863	-6.73			
機械及設備	8,750,768	16.62			
機械及設備	46,093,750	87.52			
累計折舊-機械及設備	-37,342,982	-70.91			
交通及運輸設備	927,462	1.76			
交通及運輸設備	4,068,248	7.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,140,786	-5.96			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,514,009	18.06			
雜項設備	37,589,644	71.37			
累計折舊-雜項設備	-28,075,635	-53.31			
無形資產	13,915	0.03			
無形資產	13,915	0.03			
電腦軟體	13,915	0.03			
其他資產	2,274,558	4.32			
什項資產	2,274,558	4.32			
暫付及待結轉帳項	2,274,558	4.32			
代管資產	4,079,149,962	7,745.37			
代管資產-土地	3,779,138,760	7,175.71			
代管資產-房屋建築 及設備	59,654,987	113.27			
代管資產-其他政府	240,356,215	456.38			
應付代管資產	-4,079,149,962	-7,745.37			
合計：	52,665,690				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,890,286	158,508,314
徵收及依法分配收入	15,495	65,420
違規罰款收入	15,495	65,420
勞務收入		217,022
服務收入		217,022
財產收益	351,810	1,131,526
廢舊物品售價收入		61,384
其他財產收入	351,810	1,070,142
政府撥入收入	22,495,415	153,221,080
公庫撥款收入	22,305,000	147,638,780
政府其他撥入收入	190,415	5,582,300
教學收入		2,164,487
學雜費收入		2,164,487
其他收入	27,566	1,708,779
受贈收入	26,775	116,775
雜項收入	791	1,592,004
支出	23,411,227	147,166,781
人事支出	18,738,743	125,529,663
人事支出	18,738,743	125,529,663
業務支出	2,468,484	14,406,005
業務支出	2,468,484	14,406,005
財產損失	6,695	9,091
財產交易損失	6,695	9,091
折舊、折耗及攤銷	532,345	5,113,773
固定資產折舊	531,467	5,104,348
無形資產攤銷	878	9,425
其他支出	1,664,960	2,108,249
其他支出	1,664,960	2,108,249

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-520,941	11,341,533
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		3,257,718
期末淨資產		42,174,963

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 9 月 30 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	158,391,539	116,775	158,508,314	收入
徵收及依法分配收入	65,420		65,420	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	1,131,526		1,131,526	財產收益
政府撥入收入	153,221,080		153,221,080	政府撥入收入
教學收入	2,164,487		2,164,487	教學收入
其他收入	1,592,004	116,775	1,708,779	其他收入
基金用途	144,077,189	3,089,592	147,166,781	支出
用人費用	125,529,663		125,529,663	人事支出
服務費用	9,510,034	4,895,971	14,406,005	業務支出
材料及用品費	1,631,370	-1,631,370		
租金、償債、利息及相關手續費	59,108	-59,108		
稅捐及規費(強制費)	36,300	-36,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,169,193	-3,169,193		
資產短絀		9,091	9,091	財產損失
		5,113,773	5,113,773	折舊、折耗及攤銷
其他	282,956	1,825,293	2,108,249	其他支出
遞延支出	1,825,293	-1,825,293		
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	2,033,272	-2,033,272		
本期賸餘(短絀)	14,314,350	-2,972,817	11,341,533	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
		3,257,718	3,257,718	淨資產調整數
期末基金餘額	21,859,523	20,315,440	42,174,963	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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203萬3,272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」951萬34元與會計科目「業務支出」1,440萬6,005元間之調整數489萬5,971元，係「材料及用品費」163萬1,370元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,108元、稅捐及規費(強制費)3萬6,300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)316萬9,193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」11萬6,775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」511萬3,773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」9,091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」210萬8,249元間之調整數182萬5,293元，係「遞延支出」182萬5,293元。
2. 會計科目「淨資產調整數」325萬7,718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 9 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
17,291,747	21,082,051	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。