

40501530

# 臺北市政府教育局主管

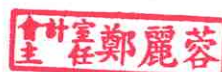
臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 114 年 6 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 6 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 6 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	13,190,117	12,752,000	438,117	3.44	112,306,025	96,975,000	15,331,025	15.81
徵收及依法分配收入	82,000					59,110	20,000	39,110	195.55
違規罰款收入	82,000	0	0	0		59,110	20,000	39,110	195.55
勞務收入	1,064,000	10,280		10,280		187,960	357,000	-169,040	-47.35
服務收入	1,064,000	10,280	0	10,280		187,960	357,000	-169,040	-47.35
財產收入	52,000		10,000	-10,000	-100.00	17,112	32,000	-14,888	-46.53
財產處分收入	40,000	0	10,000	-10,000	-100.00	5,112	20,000	-14,888	-74.44
其他財產收入	12,000	0	0	0		12,000	12,000	0	
政府撥入收入	163,093,000	12,869,445	12,508,000	361,445	2.89	109,583,723	94,453,000	15,130,723	16.02
公庫撥款收入	163,093,000	12,508,000	12,508,000	0		106,245,011	94,453,000	11,792,011	12.48
政府其他撥入收入		361,445	0	361,445		3,338,712	0	3,338,712	
規費收入	1,032,000	309,940	234,000	75,940	32.45	1,006,340	798,000	208,340	26.11
使用規費收入	1,032,000	309,940	234,000	75,940	32.45	1,006,340	798,000	208,340	26.11
教學收入	2,589,000					975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
學雜費收入	2,589,000	0	0	0		975,536	1,295,000	-319,464	-24.67
其他收入	891,000	452		452		476,244	20,000	456,244	2,281.22
雜項收入	891,000	452	0	452		476,244	20,000	456,244	2,281.22
基金用途	170,702,000	13,826,646	12,752,000	1,074,646	8.43	104,598,638	98,874,000	5,724,638	5.79
國民教育計畫	161,848,000	12,609,463	11,716,179	893,284	7.62	89,491,612	96,246,450	-6,754,838	-7.02
學前教育計畫	311,000	175,349	34,000	141,349	415.73	1,264,405	179,500	1,084,905	604.40
一般行政管理計畫	3,297,000	242,408	289,050	-46,642	-16.14	1,209,820	1,380,050	-170,230	-12.34
建築及設備計畫	5,246,000	799,426	712,771	86,655	12.16	12,632,801	1,068,000	11,564,801	1,082.85
購建固定資產	5,216,000	799,426	712,771	86,655	12.16	12,632,801	1,068,000	11,564,801	1,082.85
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	-636,529		-636,529		7,707,387	-1,899,000	9,606,387	-505.87
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					18,913,800	3,869,000	15,044,800	388.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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：游泳池屋頂更換統包工程等違約金59,110元。
- 二、服務收入：泳訓班報名費收入187,960元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入5,112元。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入3,338,712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600,000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)1,025,218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. 美感教育課程實踐經費31,000元。
  8. 學習扶助計畫經費534,459元。
  9. 課後照顧費用及鐘點費差額經費483,902元。
  10. 校園拒毒萌芽計畫經費23,250元。
  11. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
  12. 公幼延長照顧服務經費252,174元。
  13. 原住民族語開課經費7,587元。
  14. 原住民族語教學人員交通費2,000元。
  15. 新住民族語開課經費46,223元。
  16. 新住民子女教育經費9,465元。
  17. 學校用書經費9,445元。
  18. 本土語教學人員交通費2,000元。
- 六、使用規費收入：場地出借收入889,920元、教職員工停車收入116,420元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入較預計短少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫3,616元，113年度外師經費不足補助470,948元，收回113年10月溢付校內代課費等計1,680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1,108,749元。
- 十一、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,682,583元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 6 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				12,609,463	11,716,179	893,284	7.62
		累計數				89,491,612	96,246,450	-6,754,838	-7.02
學前教育計畫		本月數				175,349	34,000	141,349	415.73
		累計數				1,264,405	179,500	1,084,905	604.40

## 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 6 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>	92,438,320	-73,602,697	1,678,030	684,680	-2,447,623	17,381,350	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-167,790	857,601	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	981,682	409,837	-1,506,554	6,866,448	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	13,000	13,000	-95,563	778,142	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	683,348	258,360	-677,716	8,871,065	
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981,682元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計684,921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。(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置網路交換器1臺計64,000元。減少數計409,837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409,837元。

二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。

三.雜項設備:增加數計683,348元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計215,398元。(3)撥入：CB4M13補助購置冷氣等設備計429,951元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計37,999元。減少數計258,360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258,360元。

四.電腦軟體:1.減少數計3,483元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年6月止累計攤銷金額3,483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 6 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			3,483		8,094	

註：一.機械及設備:增加數計981,682元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計684,921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。(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置網路交換器1臺計64,000元。減少數計409,837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409,837元。

二.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置對講機1具計13,000元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。

三.雜項設備:增加數計683,348元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計215,398元。(3)撥入：CB4M13補助購置冷氣等設備計429,951元。(4)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱1台計37,999元。減少數計258,360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258,360元。

四.電腦軟體:1.減少數計3,483元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年6月止累計攤銷金額3,483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 6 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		825,771			825,771	825,771	684,921		684,921	82.94	-140,850	-17.06	86吋大型互動顯示器已採購,廠商尚未請款。	預計下月完成。	82.94		
機械及設備		825,771			825,771	825,771	684,921		684,921	82.94	-140,850	-17.06			82.94		
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	242,229	215,398		215,398	88.92	-26,831	-11.08	購置飲水機等設備節餘款		88.92		
雜項設備		242,229			242,229	242,229	215,398		215,398	88.92	-26,831	-11.08			88.92		
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	1,068,000	900,319		900,319	84.30	-167,681	-15.70			84.30		



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 114 年 6 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	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		11,732,482		11,732,482		11,732,482				282.85
541 遞延修繕房屋建築支	4,148,000		4,148,000		11,732,482		11,732,482		11,732,482		教育局補助游泳池可移動 式屋頂更換工 程11,682,583元。		282.85
542 其他遞延支出													
總 計	4,178,000		4,178,000		11,732,482		11,732,482	0.00	11,732,482	0.00			280.82

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,676,800	100.00	負 債	9,381,650	20.54
流動資產	21,154,151	46.31	流動負債	7,803,297	17.08
現金	20,754,151	45.44	應付款項	7,803,297	17.08
銀行存款	20,634,151	45.17	應付代收款	7,803,297	17.08
銀行存款-公庫存款	14,603,496	31.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,471,120	9.79	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	1,462,102	3.20	其他負債	1,578,353	3.46
專戶			什項負債	1,578,353	3.46
銀行存款-教育儲蓄	97,432	0.21	存入保證金	1,578,353	3.46
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.26	淨資產	36,295,150	79.46
應收款項	0	0.00	淨資產	36,295,150	79.46
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,295,150	79.46
預付款項	400,000	0.88	累積餘額	30,042,036	65.77
預付費用	400,000	0.88	本期騰餘	5,592,402	12.24

信託代理與保證資產 718,025

保證品 718,025

信託代理與保證負債 718,025

應付保證品 718,025

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718,025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)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000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6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	8.30	淨資產調整數	660,712	1.45
準備金	3,790,304	8.30	合計：	45,676,800	
其他準備金	3,790,304	8.30			
其他準備金-其他	3,790,304	8.30			
固定資產	17,373,256	38.04			
土地改良物	857,601	1.88			
土地改良物	4,654,149	10.19			
累計折舊-土地改良物	-3,796,548	-8.31			
機械及設備	6,866,448	15.03			
機械及設備	46,661,095	102.15			
累計折舊-機械及設備	-39,794,647	-87.12			
交通及運輸設備	778,142	1.70			
交通及運輸設備	4,068,248	8.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,290,106	-7.20			
雜項設備	8,871,065	19.42			

信託代理與保證資產 718,025

保證品 718,025

信託代理與保證負債

應付保證品

718,025

718,025

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718,025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)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	38,040,084	83.28			
累計折舊-雜項設備	-29,169,019	-63.86			
無形資產	8,094	0.02			
無形資產	8,094	0.02			
電腦軟體	8,094	0.02			
其他資產	3,350,995	7.34			
什項資產	3,350,995	7.34			
暫付及待結轉帳項	3,350,995	7.34			
代管資產	4,293,170,018	9,399.02			
代管資產-土地	3,994,615,970	8,745.39			
代管資產-房屋建築及設備	58,197,833	127.41			
代管資產-其他政府	240,356,215	526.21			
應付代管資產	-4,293,170,018	-9,399.02			
合計：	45,676,800				

信託代理與保證資產

718,025

信託代理與保證負債

718,025

保證品

718,025

應付保證品

718,025

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718,025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)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,254,117	112,423,024
徵收及依法分配收入		59,110
違規罰款收入		59,110
勞務收入	10,280	187,960
服務收入	10,280	187,960
財產收益		17,112
廢舊物品售價收入		5,112
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	12,869,445	109,583,723
公庫撥款收入	12,508,000	106,245,011
政府其他撥入收入	361,445	3,338,712
規費收入	309,940	1,006,340
使用規費收入	309,940	1,006,340
教學收入		975,536
學雜費收入		975,536
其他收入	64,452	593,243
受贈收入	64,000	116,999
雜項收入	452	476,244
支出	13,569,053	106,830,622
人事支出	11,248,575	82,664,317
人事支出	11,248,575	82,664,317
業務支出	1,777,495	9,166,292
業務支出	1,777,495	9,166,292
財產損失		6,815
財產交易損失		6,815
折舊、折耗及攤銷	527,575	3,125,488
固定資產折舊	526,994	3,122,005
無形資產攤銷	581	3,483
其他支出	15,408	11,867,710
其他支出	15,408	11,867,710

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-314,936	5,592,402
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數	380,171	660,712
期末淨資產		36,295,150

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 6 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	112,306,025	116,999	112,423,024	收入
徵收及依法分配收入	59,110		59,110	徵收及依法分配收入
勞務收入	187,960		187,960	勞務收入
財產收入	17,112		17,112	財產收益
政府撥入收入	109,583,723		109,583,723	政府撥入收入
規費收入	1,006,340		1,006,340	規費收入
教學收入	975,536		975,536	教學收入
其他收入	476,244	116,999	593,243	其他收入
基金用途	104,598,638	2,231,984	106,830,622	支出
用人費用	82,664,317		82,664,317	人事支出
服務費用	6,285,634	2,880,658	9,166,292	業務支出
材料及用品費	1,007,652	-1,007,652		
租金、償債、利息及相關手續費	11,988	-11,988		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,861,018	-1,861,018		
資產短絀		6,815	6,815	財產損失
		3,125,488	3,125,488	折舊、折耗及攤銷
其他	135,228	11,732,482	11,867,710	其他支出
遞延支出	11,732,482	-11,732,482		
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	900,319	-900,319		
本期賸餘(短絀)	7,707,387	-2,114,985	5,592,402	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		660,712	660,712	解繳公庫
期末基金餘額	18,913,800	17,381,350	36,295,150	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 6 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90萬319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」628萬5,634元與會計科目「業務支出」916萬6,292元間之調整數288萬658元，係「材料及用品費」100萬7,652元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,988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)186萬1,018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」11萬6,999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」312萬5,488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」6,815元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬5,228元與會計科目「其他支出」1,186萬7,710元間之調整數1,173萬2,482元，係「遞延支出」1,173萬2,482元。



銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
14,603,496	18,393,800	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。