

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 7 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 7 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 7 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	14,084,870	11,870,000	2,214,870	18.66	126,390,895	108,845,000	17,545,895	16.12
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	29,200	360,000	-330,800	-91.89	217,160	717,000	-499,840	-69.71
服務收入	1,064,000	29,200	360,000	-330,800	-91.89	217,160	717,000	-499,840	-69.71
財產收入	52,000	7,985	10,000	-2,015	-20.15	25,097	42,000	-16,903	-40.25
財產處分收入	40,000	7,985	10,000	-2,015	-20.15	13,097	30,000	-16,903	-56.34
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	14,044,113	11,400,000	2,644,113	23.19	123,627,836	105,853,000	17,774,836	16.79
公庫撥款收入	163,093,000	14,000,000	11,400,000	2,600,000	22.81	120,245,011	105,853,000	14,392,011	13.60
政府其他撥入收入		44,113	0	44,113		3,382,825	0	3,382,825	
規費收入	1,032,000	5,164		5,164		1,011,504	798,000	213,504	26.75
使用規費收入	1,032,000	5,164	0	5,164		1,011,504	798,000	213,504	26.75
教學收入	2,589,000	-1,592		-1,592		973,944	1,295,000	-321,056	-24.79
學雜費收入	2,589,000	-1,592	0	-1,592		973,944	1,295,000	-321,056	-24.79
其他收入	891,000		100,000	-100,000	-100.00	476,244	120,000	356,244	296.87
雜項收入	891,000	0	100,000	-100,000	-100.00	476,244	120,000	356,244	296.87
基金用途	170,702,000	17,097,170	11,870,000	5,227,170	44.04	121,695,808	110,744,000	10,951,808	9.89
國民教育計畫	161,848,000	12,697,960	11,579,000	1,118,960	9.66	102,189,572	107,825,450	-5,635,878	-5.23
學前教育計畫	311,000	137,254	38,000	99,254	261.19	1,401,659	217,500	1,184,159	544.44
一般行政管理計畫	3,297,000	268,728	253,000	15,728	6.22	1,478,548	1,633,050	-154,502	-9.46
建築及設備計畫	5,246,000	3,993,228		3,993,228		16,626,029	1,068,000	15,558,029	1,456.74
購建固定資產	5,216,000	3,993,228		3,993,228		16,626,029	1,068,000	15,558,029	1,456.74
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	-3,012,300		-3,012,300		4,695,087	-1,899,000	6,594,087	-347.24
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					15,901,500	3,869,000	12,032,500	311.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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：教師甄選報名費收入6,000元，泳訓班報名費收入211,160元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入13,097元。
- 四、公庫撥款收入：統籌款撥入游泳池可移動式屋頂更換工程11,792,011元、普通教室環境改善工程2,600,000元。
- 五、政府其他撥入收入3,382,825元，明細如下：
  1. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費38,029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86,688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。
  19. 無力繳交代收代辦費9,299元。
- 六、使用規費收入：場地出借收入894,884元、教職員工停車收入116,620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、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，活動中心廁所整修工程較預期提前完工支付3,894,848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 7 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				12,697,960	11,579,000	1,118,960	9.66
		累計數				102,189,572	107,825,450	-5,635,878	-5.23
學前教育計畫		本月數				137,254	38,000	99,254	261.19
		累計數				1,401,659	217,500	1,184,159	544.44

## 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 7 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	1,736,030	1,025,863	-2,637,568	16,908,222	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-195,755	829,636	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	1,061,682	609,397	-1,631,917	6,621,525	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	13,000	13,000	-113,040	760,665	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	661,348	399,568	-696,856	8,688,717	
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1,061,682元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計764,921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：應付代收課後照顧行政費購置網路交換器1臺計64,000元。減少數計609,397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609,397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。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661,348元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計211,398元。(3)撥入：CB4M13補助購置冷氣等設備計411,951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399,568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399,568元。

四.電腦軟體:1.減少數計3,898元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年7月止累計攤銷金額3,898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 7 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			3,898		7,679	

註：一.機械及設備:增加數計1,061,682元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計764,921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609,397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609,397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661,348元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計211,398元。(3)撥入：CB4M13補助購置冷氣等設備計411,951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399,568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399,568元。  
四.電腦軟體:1.減少數計3,898元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年7月止累計攤銷金額3,898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 7 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	764,921		764,921	92.63	-60,850	-7.37			92.63
機械及設備		825,771			825,771	825,771	764,921		764,921	92.63	-60,850	-7.37			92.63
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	211,398		211,398	87.27	-30,831	-12.73			87.27
雜項設備		242,229			242,229	242,229	211,398		211,398	87.27	-30,831	-12.73	購置飲水機等設備節餘款。		87.27
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	976,319		976,319	91.42	-91,681	-8.58			91.42



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 7 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		15,649,710		15,649,710		15,649,710				377.28
541 遞延修繕房屋建築支出	4,148,000		4,148,000		15,649,710		15,649,710		15,649,710		教育局補助游泳池可移動式屋頂更換工程11,682,583元，活動中心廁所整修工程較預期提前完工支付3,894,848元。		377.28
542 其他遞延支出													
總 計	4,178,000		4,178,000		15,649,710		15,649,710	0.00	15,649,710	0.00			374.57

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,439,034	100.00	負 債	8,629,312	20.82
流動資產	15,595,490	37.63	流動負債	7,286,917	17.58
現金	15,195,490	36.67	應付款項	7,286,917	17.58
銀行存款	15,075,490	36.38	應付代收款	7,286,917	17.58
銀行存款-公庫存款	11,591,551	27.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,744,329	4.21	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	1,642,177	3.96	其他負債	1,342,395	3.24
專戶			什項負債	1,342,395	3.24
銀行存款-教育儲蓄	97,432	0.24	存入保證金	1,342,040	3.24
戶			暫收及待結轉帳項	355	0.00
零用及週轉金	120,000	0.29	淨資產	32,809,722	79.18
應收款項	0	0.00	淨資產	32,809,722	79.18
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,809,722	79.18
預付款項	400,000	0.97	累積餘額	30,042,036	72.50
預付費用	400,000	0.97	本期騰餘	2,124,974	5.13

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

平衡表

中華民國114年7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	9.15	淨資產調整數	642,712	1.55
準備金	3,790,304	9.15	合計：	41,439,034	
其他準備金	3,790,304	9.15			
其他準備金-其他	3,790,304	9.15			
固定資產	16,900,543	40.78			
土地改良物	829,636	2.00			
土地改良物	4,654,149	11.23			
累計折舊-土地改良物	-3,824,513	-9.23			
機械及設備	6,621,525	15.98			
機械及設備	46,541,535	112.31			
累計折舊-機械及設備	-39,920,010	-96.33			
交通及運輸設備	760,665	1.84			
交通及運輸設備	4,068,248	9.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,307,583	-7.98			
雜項設備	8,688,717	20.97			
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

## 平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,876,876	91.40			
累計折舊-雜項設備	-29,188,159	-70.44			
無形資產	7,679	0.02			
無形資產	7,679	0.02			
電腦軟體	7,679	0.02			
其他資產	5,145,018	12.42			
什項資產	5,145,018	12.42			
暫付及待結轉帳項	5,145,018	12.42			
代管資產	4,293,008,112	10,359.82			
代管資產-土地	3,994,615,970	9,639.74			
代管資產-房屋建築及設備	58,035,927	140.05			
代管資產-其他政府	240,356,215	580.02			
應付代管資產	-4,293,008,112	-10,359.82			
合計：	41,439,034				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,084,870	126,507,894
徵收及依法分配收入		59,110
違規罰款收入		59,110
勞務收入	29,200	217,160
服務收入	29,200	217,160
財產收益	7,985	25,097
廢舊物品售價收入	7,985	13,097
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	14,044,113	123,627,836
公庫撥款收入	14,000,000	120,245,011
政府其他撥入收入	44,113	3,382,825
規費收入	5,164	1,011,504
使用規費收入	5,164	1,011,504
教學收入	-1,592	973,944
學雜費收入	-1,592	973,944
其他收入		593,243
受贈收入		116,999
雜項收入		476,244
支出	17,552,298	124,382,920
人事支出	11,598,891	94,263,208
人事支出	11,598,891	94,263,208
業務支出	1,499,291	10,665,583
業務支出	1,499,291	10,665,583
財產損失	3,409	10,224
財產交易損失	3,409	10,224
折舊、折耗及攤銷	527,719	3,653,207
固定資產折舊	527,304	3,649,309
無形資產攤銷	415	3,898
其他支出	3,922,988	15,790,698
其他支出	3,922,988	15,790,698

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,467,428	2,124,974
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數	-18,000	642,712
期末淨資產		32,809,722

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 7 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	126,390,895	116,999	126,507,894	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	217,160		217,160	勞務收入
財產收入	25,097		25,097	財產收益
政府撥入收入	123,627,836		123,627,836	政府撥入收入
規費收入	1,011,504		1,011,504	規費收入
教學收入	973,944		973,944	教學收入
其他收入	476,244	116,999	593,243	其他收入
基金用途	121,695,808	2,687,112	124,382,920	支出
用人費用	94,263,208		94,263,208	人事支出
服務費用	7,524,521	3,141,062	10,665,583	業務支出
材料及用品費	1,224,595	-1,224,595		
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	1,904,479	-1,904,479		
資產短絀		10,224	10,224	財產損失
		3,653,207	3,653,207	折舊、折耗及攤銷
其他	140,988	15,649,710	15,790,698	其他支出
遞延支出	15,649,710	-15,649,710		
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	976,319	-976,319		
本期賸餘(短絀)	4,695,087	-2,570,113	2,124,974	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		642,712	642,712	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,901,500	16,908,222	32,809,722	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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97萬6,319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」752萬4,521元與會計科目「業務支出」1,066萬5,583元間之調整數314萬1,062元，係「材料及用品費」122萬4,595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)190萬4,479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」365萬3,207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」1萬224元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」14萬988元與會計科目「其他支出」1,579萬698元間之調整數1,564萬9,710元，係「遞延支出」1,564萬9,710元。



銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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
11,591,551	15,381,855	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。