

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 115 年 1 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 115 年 1 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

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 115 年 1 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	176,656,000	35,291,274	34,894,000	397,274	1.14	35,291,274	34,894,000	397,274	1.14
徵收及依法分配收入	82,000	2,200		2,200		2,200		2,200	
違規罰款收入	82,000	2,200	0	2,200		2,200	0	2,200	
勞務收入	1,064,000	108,700	100,000	8,700	8.70	108,700	100,000	8,700	8.70
服務收入	1,064,000	108,700	100,000	8,700	8.70	108,700	100,000	8,700	8.70
財產收入	92,000	12,000		12,000		12,000		12,000	
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	12,000	0	12,000		12,000	0	12,000	
政府撥入收入	170,229,000	34,967,936	34,574,000	393,936	1.14	34,967,936	34,574,000	393,936	1.14
公庫撥款收入	170,229,000	34,574,000	34,574,000	0		34,574,000	34,574,000	0	
政府其他撥入收入		393,936	0	393,936		393,936	0	393,936	
規費收入	1,032,000	199,912	220,000	-20,088	-9.13	199,912	220,000	-20,088	-9.13
使用規費收入	1,032,000	199,912	220,000	-20,088	-9.13	199,912	220,000	-20,088	-9.13
教學收入	3,027,000								
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,130,000	526		526		526		526	
雜項收入	1,130,000	526	0	526		526	0	526	
基金用途	181,674,000	32,245,113	34,894,000	-2,648,887	-7.59	32,245,113	34,894,000	-2,648,887	-7.59
國民教育計畫	170,471,000	30,540,363	34,822,000	-4,281,637	-12.30	30,540,363	34,822,000	-4,281,637	-12.30
學前教育計畫	452,000	6,000	6,000			6,000	6,000		
一般行政管理計畫	3,427,000	25,847	66,000	-40,153	-60.84	25,847	66,000	-40,153	-60.84
建築及設備計畫	7,324,000	1,672,903		1,672,903		1,672,903		1,672,903	
購建固定資產	7,294,000	1,672,903		1,672,903		1,672,903		1,672,903	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,018,000	3,046,161		3,046,161		3,046,161		3,046,161	
期初基金餘額	9,307,000					16,983,905	9,307,000	7,676,905	82.49
解繳公庫									
期末基金餘額	4,289,000					20,030,066	9,307,000	10,723,066	115.22

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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：統鮮食材異物違約金等2,200元。
- 二、租金收入：空氣品質監測站場地使用費收入12,000元。
- 三、政府其他撥入收入393,936元，明細如下：
 1. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費11,973元。
 2. 商借本市代理代課教師經費250,000元。
 3. 公幼辦理延長照顧服務經費98,743元。
 4. 校園拒毒萌芽計畫經費23,250元。
 5. 原住民語言開課9,970元。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫226元，收回114年溢付導護費300元。
- 五、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 六、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
- 七、建築及設備計畫：支付統籌款補助增設2歲專班工程費用1,672,903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 115 年 1 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				30,540,363	34,822,000	-4,281,637	-12.30
		累計數				30,540,363	34,822,000	-4,281,637	-12.30
學前教育計畫		本月數				6,000	6,000	0	0.00
		累計數				6,000	6,000	0	0.00

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	92,400,657	-77,231,424	749,800	142,593	-331,209	15,445,231	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,964,338			-27,965	661,846	
房屋及建築							
機械及設備	46,873,276	-41,234,394			-281,761	5,357,121	
交通及運輸設備	4,127,323	-3,394,127			-16,765	716,431	
雜項設備	36,740,308	-28,638,565	749,800	142,178	-4,718	8,704,647	
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:增加數計749,800元，變動原因為：(3)撥入：CB4MD5教育局補助購置防護網計749,800元。減少數計142,178元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣計142,178元。

二.電腦軟體:1.減少數計415元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至115年1月止累計攤銷金額415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 115 年 1 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	5,601			415		5,186	

註：一.雜項設備:增加數計749,800元，變動原因為：(3)撥入：CB4MD5教育局補助購置防護網計749,800元。減少數計142,178元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣計142,178元。

二.電腦軟體:1.減少數計415元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至115年1月止累計攤銷金額415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
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 115 年 1 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	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	6,420,000		6,420,000		1,672,903		1,672,903		1,672,903					26.06
541 遞延修繕房屋建築支	6,420,000		6,420,000		1,672,903		1,672,903		1,672,903					26.06
542 其他遞延支出														
總計	6,450,000		6,450,000		1,672,903		1,672,903	0.00	1,672,903	0.00				25.94

教育局統籌款補助增設2歲專班工程費用1,672,903元。

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,094,186	100.00	負 債	6,618,889	15.72
流動資產	21,203,845	50.37	流動負債	5,226,740	12.42
現金	20,803,845	49.42	應付款項	5,226,740	12.42
銀行存款	20,683,845	49.14	應付代收款	5,226,340	12.42
銀行存款-公庫存款	15,720,162	37.35	應付費用	400	0.00
銀行存款-保管款	4,237,282	10.07	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	652,229	1.55	其他負債	1,392,149	3.31
專戶			什項負債	1,392,149	3.31
銀行存款-教育儲蓄	74,171	0.18	存入保證金	1,392,149	3.31
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.29	淨資產	35,475,297	84.28
預付款項	400,000	0.95	淨資產	35,475,297	84.28
預付費用	400,000	0.95	淨資產	35,475,297	84.28
長期貸墊款及準備金	3,790,304	9.00	累積餘額	32,153,138	76.38
準備金	3,790,304	9.00	本期賸餘	2,572,359	6.11

信託代理與保證資產 389,148

保證品 389,148

信託代理與保證負債 389,148

應付保證品 389,148

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389,148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)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	3,790,304	9.00	淨資產調整數	749,800	1.78
其他準備金-其他	3,790,304	9.00	合計：	42,094,186	
固定資產	15,440,045	36.68			
土地改良物	661,846	1.57			
土地改良物	4,654,149	11.06			
累計折舊-土地改良物	-3,992,303	-9.48			
機械及設備	5,357,121	12.73			
機械及設備	46,873,276	111.35			
累計折舊-機械及設備	-41,516,155	-98.63			
交通及運輸設備	716,431	1.70			
交通及運輸設備	4,127,323	9.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,410,892	-8.10			
雜項設備	8,704,647	20.68			
雜項設備	37,347,930	88.72			
累計折舊-雜項設備	-28,643,283	-68.05			

信託代理與保證資產

389,148

信託代理與保證負債

389,148

保證品

389,148

應付保證品

389,148

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389,148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)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	5,186	0.01			
無形資產	5,186	0.01			
電腦軟體	5,186	0.01			
其他資產	1,654,806	3.93			
什項資產	1,654,806	3.93			
暫付及待結轉帳項	1,654,806	3.93			
代管資產	4,292,036,676	10,196.27			
代管資產-土地	3,994,615,970	9,489.71			
代管資產-房屋建築及設備	57,064,491	135.56			
代管資產-其他政府	240,356,215	571.00			
應付代管資產	-4,292,036,676	-10,196.27			
合計：	42,094,186				

信託代理與保證資產	389,148	信託代理與保證負債	389,148
保證品	389,148	應付保證品	389,148

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389,148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)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,291,274	35,291,274
徵收及依法分配收入	2,200	2,200
違規罰款收入	2,200	2,200
勞務收入	108,700	108,700
服務收入	108,700	108,700
財產收益	12,000	12,000
財產孳息收入	12,000	12,000
政府撥入收入	34,967,936	34,967,936
公庫撥款收入	34,574,000	34,574,000
政府其他撥入收入	393,936	393,936
規費收入	199,912	199,912
使用規費收入	199,912	199,912
其他收入	526	526
雜項收入	526	526
支出	32,718,915	32,718,915
人事支出	30,121,951	30,121,951
人事支出	30,121,951	30,121,951
業務支出	268,861	268,861
業務支出	268,861	268,861
財產損失	1,421	1,421
財產交易損失	1,421	1,421
折舊、折耗及攤銷	472,381	472,381
固定資產折舊	471,966	471,966
無形資產攤銷	415	415
其他支出	1,854,301	1,854,301
其他支出	1,854,301	1,854,301

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	2,572,359	2,572,359
期初淨資產		32,153,138
解繳公庫		
淨資產調整數	749,800	749,800
期末淨資產		35,475,297

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	35,291,274		35,291,274	收入
徵收及依法分配收入	2,200		2,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	108,700		108,700	勞務收入
財產收入	12,000		12,000	財產收益
政府撥入收入	34,967,936		34,967,936	政府撥入收入
規費收入	199,912		199,912	規費收入
其他收入	526		526	其他收入
基金用途	32,245,113	473,802	32,718,915	支出
用人費用	30,121,951		30,121,951	人事支出
服務費用	113,794	155,067	268,861	業務支出
材料及用品費	65,367	-65,367		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	89,700	-89,700		
資產短絀		1,421	1,421	財產損失
		472,381	472,381	折舊、折耗及攤銷
其他	181,398	1,672,903	1,854,301	其他支出
遞延支出	1,672,903	-1,672,903		
本期賸餘(短絀)	3,046,161	-473,802	2,572,359	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,983,905	15,169,233	32,153,138	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		749,800	749,800	淨資產調整數
期末基金餘額	20,030,066	15,445,231	35,475,297	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

- 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」11萬3,794元與會計科目「業務支出」26萬8,861元間之調整數15萬5,067元，係「材料及用品費」6萬5,367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）8萬9,700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」47萬2,381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」1,421元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 - 1. 預算項目「其他」18萬1,398元與會計科目「其他支出」285萬4,301元間之調整數167萬2,903元，係「遞延支出」167萬2,903元。
 - 2. 會計科目「淨資產調整數」749,800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 115 年 1 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
15,720,162	19,510,466	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。