

4-0501530

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 110 年 11 月份

主辦會計人員 連庭藝  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 110 年 11 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	156,265,000	12,307,599	10,738,000	1,569,599	14.62	167,153,509	153,153,000	14,000,509	9.14
勞務收入	1,059,000					270,189	1,059,000	-788,811	-74.49
服務收入	1,059,000	0	0	0		270,189	1,059,000	-788,811	-74.49
財產收入	1,421,000	28,850	490,000	-461,150	-94.11	628,284	1,368,000	-739,716	-54.07
財產處分收入	81,000	500	0	500		3,860	28,000	-24,140	-86.21
其他財產收入	1,340,000	28,350	490,000	-461,650	-94.21	624,424	1,340,000	-715,576	-53.40
政府撥入收入	150,260,000	11,944,084	9,830,000	2,114,084	21.51	162,886,304	148,749,000	14,137,304	9.50
公庫撥款收入	150,260,000	11,512,723	9,830,000	1,682,723	17.12	158,972,537	148,749,000	10,223,537	6.87
政府其他撥入收入		431,361	0	431,361		3,913,767	0	3,913,767	
教學收入	2,719,000					2,990,545	1,359,000	1,631,545	120.05
學雜費收入	2,719,000	0	0	0		2,990,545	1,359,000	1,631,545	120.05
其他收入	806,000	334,665	418,000	-83,335	-19.94	378,187	618,000	-239,813	-38.80
雜項收入	806,000	334,665	418,000	-83,335	-19.94	378,187	618,000	-239,813	-38.80
基金用途	164,989,000	12,376,821	10,738,000	1,638,821	15.26	155,843,639	161,877,000	-6,033,361	-3.73
國民教育計畫	130,302,000	10,101,983	6,454,082	3,647,901	56.52	123,619,716	128,966,344	-5,346,628	-4.15
學前教育計畫	12,992,000	970,205	734,768	235,437	32.04	13,135,812	12,827,836	307,976	2.40
一般行政管理計畫	16,559,000	1,037,290	978,150	59,140	6.05	14,112,492	14,946,820	-834,328	-5.58
建築及設備計畫	5,136,000	267,343	2,571,000	-2,303,657	-89.60	4,975,619	5,136,000	-160,381	-3.12
購建固定資產	5,100,000	267,343	2,571,000	-2,303,657	-89.60	4,939,619	5,100,000	-160,381	-3.14
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-8,724,000	-69,222		-69,222		11,309,870	-8,724,000	20,033,870	-229.64
期初基金餘額	11,580,000					16,087,014	11,580,000	4,507,014	38.92
解繳公庫									
期末基金餘額	2,856,000					27,396,884	2,856,000	24,540,884	859.27

※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 110 年 11 月份

- 一、服務收入：覈實認列常年泳訓班等報名費收入。
- 二、財產處分收入：覈實認列財產報廢變賣收入3,860元。
- 三、其他財產收入：覈實認列校園場地開放收入及教職員停車收入。
- 四、公庫撥款收入：共收158,972,537元，差異金額為10,223,537元。
 1. 局款非統籌款-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費1,300,000元。
 2. 教育部補助公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,340,000元。
 3. 局款非統籌款-游泳池屋頂整修工程經費4,900,814元。
 4. 局款非統籌款-110年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備RA0518配合款147,723元。
 5. 110年度學校用人費用不敷數1,535,000元。
- 五、政府其他撥入收入：3,913,767元，明細如下：
 1. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費155,817元。
 2. 109學年度教學訪問教師計畫-原服務學校聘任代理教師經費492,984元。
 3. 109學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費45,070元。
 4. 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費179,753元。
 5. 2-4歲代辦費經費104,697元。
 6. 學生游泳協同教學經費33,600元。
 7. RA9351-109學年度國小課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費466,446元。
 8. 109學年度自願赴偏遠地區學校服務之校長及教師傷害保險經費2,535元。
 9. 110年度防災校園建置補助經費50,000元。
 10. 110年度補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費75,200元。
 11. RA9357_109學年度國中小原住民族語開課經費406,291元。
 12. RA9336_109(2)無力繳交代收代辦費4,765元。
 13. RA0321_109-2國小學校用書補助計畫經費7,030元。
 14. RA9380_109學年度提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費31,932元。
 15. RA0439_110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期經費1,238,850元。
 16. RA0709-110年體育署補助體育班學生學習輔導措施計畫經費100,000元。
 17. RA0417-110年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費經費285,520元。
 18. RA0518-110年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費233,277元。
- 六、學雜費收入：覈實認列幼兒園學雜費收入。
- 七、雜項收入：覈實認列數位學生證補卡費等收入。
- 八、學前教育計畫：覈實認列用人費用及業務費。

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 110 年 11 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				10,101,983	6,454,082	3,647,901	56.52
		累計數				123,619,716	128,966,344	-5,346,628	-4.15
學前教育計畫		本月數				970,205	734,768	235,437	32.04
		累計數				13,135,812	12,827,836	307,976	2.40

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501530-4

中華民國 110 年 11 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(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	73,122,127	-57,159,129	6,681,991	1,618,413	-3,702,436	17,324,140	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,048,889			-386,793	2,218,467	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	3,644,481	312,682	-2,395,804	8,255,661	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	35,325		-157,617	350,606	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	2,966,185	1,282,527	-762,222	6,421,464	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501530-5

中華民國 110 年 11 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(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 其他	65,146		36,000	23,204		77,942	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 11 月份

40501530-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計3,644,481元，變動原因為(1)增置：購置筆記型電腦等計1,722,857元。(2)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦等計568,773元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機計38,850元及松山國小移撥觸控液晶螢幕等計1,314,001元，減少數計312,682元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計312,682元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計35,325元，變動原因為(1)增置：購置行動電話等計18,000元。(2)受贈：以代辦經費購置監視器主機計17,325元。
- 3.雜項設備:增加數計2,966,185元，變動原因為(1)增置：購置飲水機等計1,629,623元。(2)受贈：以代辦經費購置兒童遊戲場等設備計1,305,732元及家長會捐贈冷氣機30,830元，減少數計1,282,527元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢多翼式風車等設備計1,192,527元。
- 4.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置漂亮字形軟體等計36,000元，減少數計23,204元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額1元，(2)無形資產攤銷，截至110年11月止累計攤銷金額23,203元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		657,284	1,185,000		1,842,284	696,284	1,722,857		1,722,857	247.44	1,026,573	147.44		
機械及設備		657,284	1,185,000		1,842,284	696,284	1,722,857		1,722,857	247.44	1,026,573	147.44	費實列支教育部補助公立國民 中小學午餐廚房精進計畫箱型 風機等設備計1,185,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,850	18,000		56,850	38,850	18,000		18,000	46.33	-20,850	-53.67		
交通及運輸設備		38,850	18,000		56,850	38,850	18,000		18,000	46.33	-20,850	-53.67	係監視器設備未達1萬元移列設 備零件38,325元。	
購建中固定資產														
雜項設備		221,866	1,414,000		1,635,866	221,866	1,629,623		1,629,623	734.51	1,407,757	634.51		
雜項設備		221,866	1,414,000		1,635,866	221,866	1,629,623		1,629,623	734.51	1,407,757	634.51	費實列支教育部補助公立國民 中小學午餐廚房精進計畫箱型 風機等設備計1,412,996元。	
購建中固定資產														

※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

40501530-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		918,000	2,617,000		3,535,000	957,000	3,370,480		3,370,480	352.19	2,413,480	252.19		

※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

40501530-9

中華民國 110 年 11 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	4,182,000		4,182,000	4,182,000	1,569,139	37.52	1,569,139			-2,612,861	-62.48	主要係南棟屋頂防水工程已驗收待付款中。 將儘速辦理付款作業，以利預算執行。
541 遞延修繕房屋建築支	4,182,000		4,182,000	4,182,000	1,569,139	37.52	1,569,139			-2,612,861	-62.48	
542 其他遞延支出												
總計	4,218,000		4,218,000	4,218,000	1,605,139	38.05	1,605,139			-2,612,861	-61.95	

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,161,107,796	100.00	負 債	5,116,386,772	99.13
流動資產	40,466,888	0.78	流動負債	14,073,219	0.27
現金	35,873,138	0.70	應付款項	14,073,219	0.27
銀行存款	35,753,138	0.69	應付代收款	12,642,919	0.24
銀行存款-公庫存款	21,031,845	0.41	應付費用	1,430,300	0.03
銀行存款-保管款	13,727,510	0.27	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	854,273	0.02	其他負債	5,102,313,553	98.86
專戶			什項負債	5,102,313,553	98.86
銀行存款-教育儲蓄	139,510	0.00	存入保證金	2,111,174	0.04
戶			應付退休及離職金	2,576,762	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,097,625,617	98.77
預付款項	4,593,750	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	4,593,750	0.09	淨資產	44,721,024	0.87
長期貸墊款及準備金	5,658,351	0.11	淨資產	44,721,024	0.87
準備金	5,658,351	0.11	淨資產	44,721,024	0.87

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產皆為0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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,576,762	0.05	累積餘額	32,050,012	0.62
其他準備金	3,081,589	0.06	本期賸餘	12,671,012	0.25
其他準備金-其他	3,081,589	0.06	合計：	5,161,107,796	
固定資產	17,246,198	0.33			
土地改良物	2,218,467	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,435,682	-0.05			
機械及設備	8,255,661	0.16			
機械及設備	37,895,197	0.73			
累計折舊-機械及設備	-29,639,536	-0.57			
交通及運輸設備	350,606	0.01			
交通及運輸設備	2,880,302	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,529,696	-0.05			
雜項設備	6,421,464	0.12			
雜項設備	32,678,115	0.63			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產皆為0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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-26,256,651	-0.51			
無形資產	77,942	0.00			
無形資產	77,942	0.00			
電腦軟體	77,942	0.00			
其他資產	5,097,658,417	98.77			
什項資產	5,097,658,417	98.77			
暫付及待結轉帳項	32,800	0.00			
代管資產	5,097,625,617	98.77			
代管資產-土地	4,703,073,277	91.13			
代管資產-房屋建築及設備	65,159,791	1.26			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.38			
合計：	5,161,107,796				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產皆為0元。

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,575,163	170,429,020
勞務收入		270,189
服務收入		270,189
財產收益	28,850	3,311,504
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	500	2,686,880
其他財產收入	28,350	624,424
政府撥入收入	11,944,084	162,886,304
公庫撥款收入	11,512,723	158,972,537
政府其他撥入收入	431,361	3,913,767
教學收入		2,990,545
學雜費收入		2,990,545
其他收入	602,229	970,478
受贈收入	267,564	592,291
雜項收入	334,665	378,187
支出	12,671,047	157,758,008
人事支出	10,419,700	139,467,627
人事支出	10,419,700	139,467,627
業務支出	1,622,073	11,135,450
業務支出	1,622,073	11,135,450
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	64,749	79,801
財產交易損失	64,749	79,801
折舊、折耗及攤銷	486,973	5,241,048
固定資產折舊	485,454	5,217,845
無形資產攤銷	1,519	23,203
其他支出	67,552	1,824,082
其他支出	67,552	1,824,082

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-95,884	12,671,012
期初淨資產		32,050,012
解繳公庫		
期末淨資產		44,721,024

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	167,153,509	3,275,511	170,429,020	收入
勞務收入	270,189		270,189	勞務收入
財產收入	628,284	2,683,220	3,311,504	財產收益
政府撥入收入	162,886,304		162,886,304	政府撥入收入
教學收入	2,990,545		2,990,545	教學收入
其他收入	378,187	592,291	970,478	其他收入
基金用途	155,843,639	1,914,369	157,758,008	支出
用人費用	139,467,627		139,467,627	人事支出
服務費用	8,863,906	2,271,544	11,135,450	業務支出
材料及用品費	1,583,635	-1,583,635		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	687,909	-687,909		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		79,801	79,801	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	4,975,619	-4,975,619		
		5,241,048	5,241,048	折舊、折耗及攤銷
其他	254,943	1,569,139	1,824,082	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,309,870	1,361,142	12,671,012	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,087,014	15,962,998	32,050,012	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	27,396,884	17,324,140	44,721,024	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中268萬3,220元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中59萬2,291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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」79,801元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」886萬3,906元與會計收支欄「業務支出」1億113萬5,450元間之調整數227萬1,544元，係「材料及用品費」158萬3,635元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」68萬7,909元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」524萬1,048元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」497萬5,619元，其中340萬6,480已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘156萬9,139元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」25萬4,943元與會計收支欄「其他支出」182萬4,082元間之調整數156萬9,139元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
21,031,845	24,113,434	-3,081,589	其他準備金3,081,589元。