

4-0501530

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 111 年 1 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 111 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 111 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	156,176,000	32,934,704	32,210,000	724,704	2.25	32,934,704	32,210,000	724,704	2.25
勞務收入	1,056,000	300		300		300		300	
服務收入	1,056,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	1,145,000	140,520	140,000	520	0.37	140,520	140,000	520	0.37
財產處分收入	81,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,064,000	140,520	140,000	520	0.37	140,520	140,000	520	0.37
政府撥入收入	150,783,000	32,787,658	32,070,000	717,658	2.24	32,787,658	32,070,000	717,658	2.24
公庫撥款收入	150,783,000	32,070,000	32,070,000	0		32,070,000	32,070,000	0	
政府其他撥入收入		717,658	0	717,658		717,658	0	717,658	
教學收入	2,740,000								
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	452,000	6,226		6,226		6,226		6,226	
雜項收入	452,000	6,226	0	6,226		6,226	0	6,226	
基金用途	160,290,000	29,102,672	32,210,000	-3,107,328	-9.65	29,102,672	32,210,000	-3,107,328	-9.65
國民教育計畫	125,869,000	22,549,384	25,137,056	-2,587,672	-10.29	22,549,384	25,137,056	-2,587,672	-10.29
學前教育計畫	13,002,000	2,844,387	2,942,564	-98,177	-3.34	2,844,387	2,942,564	-98,177	-3.34
一般行政管理計畫	16,491,000	3,708,901	4,130,380	-421,479	-10.20	3,708,901	4,130,380	-421,479	-10.20
建築及設備計畫	4,928,000								
購建固定資產	4,892,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,114,000	3,832,032		3,832,032		3,832,032		3,832,032	
期初基金餘額	7,363,000					11,676,280	7,363,000	4,313,280	58.58
解繳公庫									
期末基金餘額	3,249,000					15,508,312	7,363,000	8,145,312	110.62

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：核實認列教師甄選報名費收入。二、政府其他撥入收入：717,658元，明細如下：

1. 109學年度國中小原住民族語開課經費108,443元。2. 110學年度學習扶助計畫攜手班經費第1期款112,962元。3. 110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費121,000元。4. 110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332,053元。5. 110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費43,200元。

三、雜項收入：核實認列數位學生證補卡費等收入。四、國民教育計畫、一般行政管理計畫：核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

40501530-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				22,549,384	25,137,056	-2,587,672	-10.29
		累計數				22,549,384	25,137,056	-2,587,672	-10.29
學前教育計畫		本月數				2,844,387	2,942,564	-98,177	-3.34
		累計數				2,844,387	2,942,564	-98,177	-3.34

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

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	78,593,093	-61,053,288	650,300	2,232	-515,776	17,672,097	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,470,845			-35,163	2,148,141	
房屋及建築							
機械及設備	38,045,376	-29,754,487	650,300		-279,448	8,661,741	
交通及運輸設備	2,880,302	-2,541,746			-12,050	326,506	
雜項設備	32,937,555	-26,286,210			-189,115	6,462,230	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計650,300元，變動原因為(3)撥入：教育局撥入電腦顯示幕計650,300元。

2.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計2,232元，變動原因為(11)：無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額2,232元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	75,711			2,232		73,479	

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計650,300元，變動原因為(3)撥入：教育局撥入電腦顯示幕計650,300元。

2.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統，減少數計2,232元，變動原因為(11)：無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額2,232元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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		802,100			802,100											
機械及設備		802,100			802,100											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,118,300			1,118,300											
交通及運輸設備		1,118,300			1,118,300											
購建中固定資產																
雜項設備		276,600			276,600											
雜項設備		276,600			276,600											
購建中固定資產																
總計		2,197,000			2,197,000											

※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

40501530-6

中華民國 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,695,000		2,695,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,695,000		2,695,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,731,000		2,731,000					0.00		0.00				

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,144,931,912	100.00	負 債	5,111,751,503	99.36
流動資產	24,149,534	0.47	流動負債	10,110,746	0.20
現金	22,224,534	0.43	應付款項	10,110,746	0.20
銀行存款	22,104,534	0.43	應付代收款	7,935,797	0.15
銀行存款-公庫存款	12,571,522	0.24	應付費用	2,174,949	0.04
銀行存款-保管款	8,712,916	0.17	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	691,258	0.01	其他負債	5,101,640,757	99.16
專戶			什項負債	5,101,640,757	99.16
銀行存款-教育儲蓄	128,838	0.00	存入保證金	1,730,206	0.03
戶			應付退休及離職金	2,608,746	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,097,301,805	99.07
預付款項	1,925,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,925,000	0.04	淨資產	33,180,409	0.64
長期貸墊款及準備金	5,675,485	0.11	淨資產	33,180,409	0.64
準備金	5,675,485	0.11	淨資產	33,180,409	0.64

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,608,746	0.05	累積餘額	29,216,085	0.57
其他準備金	3,066,739	0.06	本期賸餘	3,964,324	0.08
其他準備金-其他	3,066,739	0.06	合計：	5,144,931,912	
固定資產	17,598,618	0.34			
土地改良物	2,148,141	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,506,008	-0.05			
機械及設備	8,661,741	0.17			
機械及設備	38,695,676	0.75			
累計折舊-機械及設備	-30,033,935	-0.58			
交通及運輸設備	326,506	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	-2,553,796	-0.05			
雜項設備	6,462,230	0.13			
雜項設備	32,937,555	0.64			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-26,475,325	-0.51			
無形資產	73,479	0.00			
無形資產	73,479	0.00			
電腦軟體	73,479	0.00			
其他資產	5,097,434,796	99.08			
什項資產	5,097,434,796	99.08			
暫付及待結轉帳項	132,991	0.00			
代管資產	5,097,301,805	99.07			
代管資產-土地	4,703,073,277	91.41			
代管資產-房屋建築 及設備	64,835,979	1.26			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.40			
合計：	5,144,931,912				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,585,004	33,585,004
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	790,820	790,820
財產交易利益	650,300	650,300
其他財產收入	140,520	140,520
政府撥入收入	32,787,658	32,787,658
公庫撥款收入	32,070,000	32,070,000
政府其他撥入收入	717,658	717,658
其他收入	6,226	6,226
雜項收入	6,226	6,226
支出	29,620,680	29,620,680
人事支出	28,773,518	28,773,518
人事支出	28,773,518	28,773,518
業務支出	329,154	329,154
業務支出	329,154	329,154
折舊、折耗及攤銷	518,008	518,008
固定資產折舊	515,776	515,776
無形資產攤銷	2,232	2,232
本期賸餘（短絀）	3,964,324	3,964,324
期初淨資產		29,216,085
解繳公庫		
期末淨資產		33,180,409

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	32,934,704	650,300	33,585,004	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	140,520	650,300	790,820	財產收益
政府撥入收入	32,787,658		32,787,658	政府撥入收入
其他收入	6,226		6,226	其他收入
基金用途	29,102,672	518,008	29,620,680	支出
用人費用	28,773,518		28,773,518	人事支出
服務費用	240,786	88,368	329,154	業務支出
材料及用品費	50,568	-50,568		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,800	-37,800		
		518,008	518,008	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,832,032	132,292	3,964,324	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,676,280	17,539,805	29,216,085	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,508,312	17,672,097	33,180,409	期末淨資產

註：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」24萬786元與會計科目「業務支出」32萬9,154元間之調整數8萬8,368元，係「材料及用品費」5萬568元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬7,800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：

- 會計科目「財產收益」其中65萬300元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」51萬8,008元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
12,571,522	15,638,261	-3,066,739	其他準備金3,066,739元。