

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 111 年 2 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 2 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 3-5 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 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 111 年 2 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	14,206,763	11,465,000	2,741,763	23.91	47,141,467	43,675,000	3,466,467	7.94
勞務收入	1,056,000					300		300	
服務收入	1,056,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	1,145,000					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	0	0	0		140,520	140,000	520	0.37
政府撥入收入	150,783,000	12,745,883	11,465,000	1,280,883	11.17	45,533,541	43,535,000	1,998,541	4.59
公庫撥款收入	150,783,000	11,465,000	11,465,000	0		43,535,000	43,535,000	0	
政府其他撥入收入		1,280,883	0	1,280,883		1,998,541	0	1,998,541	
教學收入	2,740,000	1,460,128		1,460,128		1,460,128		1,460,128	
學雜費收入	2,740,000	1,460,128	0	1,460,128		1,460,128	0	1,460,128	
其他收入	452,000	752		752		6,978		6,978	
雜項收入	452,000	752	0	752		6,978	0	6,978	
基金用途	160,290,000	10,701,284	11,465,000	-763,716	-6.66	39,803,956	43,675,000	-3,871,044	-8.86
國民教育計畫	125,869,000	8,738,010	9,416,060	-678,050	-7.20	31,287,394	34,553,116	-3,265,722	-9.45
學前教育計畫	13,002,000	963,151	962,000	1,151	0.12	3,807,538	3,904,564	-97,026	-2.48
一般行政管理計畫	16,491,000	1,000,123	1,086,940	-86,817	-7.99	4,709,024	5,217,320	-508,296	-9.74
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	3,505,479		3,505,479		7,337,511		7,337,511	
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					19,013,791	7,363,000	11,650,791	158.23

※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：1,998,541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。6. 110學年度幼兒園代辦費1,280,883元。

三、學雜項收入：核實認列幼兒園學雜費收入。四、雜項收入：核實認列數位學生證補卡費等收入。

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 2 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				8,738,010	9,416,060	-678,050	-7.20
		累計數				31,287,394	34,553,116	-3,265,722	-9.45
學前教育計畫		本月數				963,151	962,000	1,151	0.12
		累計數				3,807,538	3,904,564	-97,026	-2.48

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 2 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>	78,593,093	-61,053,288	745,300	523,855	-487,644	17,273,606	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,470,845			-70,326	2,112,978	
房屋及建築							
機械及設備	38,045,376	-29,754,487	745,300	455,492	-78,060	8,502,637	
交通及運輸設備	2,880,302	-2,541,746		37,400	12,860	314,016	
雜項設備	32,937,555	-26,286,210		26,500	-352,118	6,272,727	
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

40501530-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	75,711			4,463		71,248	

註：

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 111 年 2 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:

增加數計745,300元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入電腦顯示幕計650,300元。(4)受贈：以代辦經費購置3D列印機等計95,000元。

減少數計455,492元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢影像分析處理等設備計455,492元。

2.交通及運輸設備:

減少數計37,400元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢實務提示機等設備計37,400元。

3.雜項設備:

減少數計26,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計26,500元。

4.電腦軟體:

電腦軟體不入財產管理系統，減少數計4,463元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年2月止累計攤銷金額4,463元。

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 111 年 2 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																
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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
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

40501530-7

中華民國 111 年 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,270,891,041	100.00	負 債	5,234,603,644	99.31
流動資產	25,261,299	0.48	流動負債	8,013,101	0.15
現金	23,336,299	0.44	應付款項	8,013,101	0.15
銀行存款	23,216,299	0.44	應付代收款	6,030,662	0.11
銀行存款-公庫存款	15,884,491	0.30	應付費用	1,982,439	0.04
銀行存款-保管款	6,376,222	0.12	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	826,748	0.02	其他負債	5,226,590,543	99.16
專戶			什項負債	5,226,590,543	99.16
銀行存款-教育儲蓄	128,838	0.00	存入保證金	1,570,011	0.03
戶			應付退休及離職金	2,618,686	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,222,401,846	99.08
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	36,287,397	0.69
長期貸墊款及準備金	5,685,425	0.11	淨資產	36,287,397	0.69
準備金	5,685,425	0.11	淨資產	36,287,397	0.69

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,618,686	0.05	累積餘額	29,216,085	0.55
其他準備金	3,066,739	0.06	本期賸餘	7,071,312	0.13
其他準備金-其他	3,066,739	0.06	合計：	5,270,891,041	
固定資產	17,202,358	0.33			
土地改良物	2,112,978	0.04			
土地改良物	4,654,149	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,541,171	-0.05			
機械及設備	8,502,637	0.16			
機械及設備	38,335,184	0.73			
累計折舊-機械及設備	-29,832,547	-0.57			
交通及運輸設備	314,016	0.01			
交通及運輸設備	2,842,902	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,528,886	-0.05			
雜項設備	6,272,727	0.12			
雜項設備	32,911,055	0.62			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-26,638,328	-0.51			
無形資產	71,248	0.00			
無形資產	71,248	0.00			
電腦軟體	71,248	0.00			
其他資產	5,222,670,711	99.09			
什項資產	5,222,670,711	99.09			
暫付及待結轉帳項	268,865	0.01			
代管資產	5,222,401,846	99.08			
代管資產-土地	4,828,335,224	91.60			
代管資產-房屋建築 及設備	64,674,073	1.23			
代管資產-其他政府	329,392,549	6.25			
合計：	5,270,891,041				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,301,763	47,886,767
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		790,820
財產交易利益		650,300
其他財產收入		140,520
政府撥入收入	12,745,883	45,533,541
公庫撥款收入	11,465,000	43,535,000
政府其他撥入收入	1,280,883	1,998,541
教學收入	1,460,128	1,460,128
學雜費收入	1,460,128	1,460,128
其他收入	95,752	101,978
受贈收入	95,000	95,000
雜項收入	752	6,978
支出	11,194,775	40,815,455
人事支出	10,190,243	38,963,761
人事支出	10,190,243	38,963,761
業務支出	502,041	831,195
業務支出	502,041	831,195
財產損失	5,192	5,192
財產交易損失	5,192	5,192
折舊、折耗及攤銷	488,299	1,006,307
固定資產折舊	486,068	1,001,844
無形資產攤銷	2,231	4,463
其他支出	9,000	9,000
其他支出	9,000	9,000

## 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,106,988	7,071,312
期初淨資產		29,216,085
解繳公庫		
期末淨資產		36,287,397

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 2 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	47,141,467	745,300	47,886,767	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	45,533,541		45,533,541	政府撥入收入
教學收入	1,460,128		1,460,128	教學收入
其他收入	6,978	95,000	101,978	其他收入
基金用途	39,803,956	1,011,499	40,815,455	支出
用人費用	38,963,761		38,963,761	人事支出
服務費用	630,022	201,173	831,195	業務支出
材料及用品費	139,577	-139,577		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	61,596	-61,596		
		5,192	5,192	財產損失
		1,006,307	1,006,307	折舊、折耗及攤銷
其他	9,000		9,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,337,511	-266,199	7,071,312	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	19,013,791	17,273,606	36,287,397	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」63萬22元與會計科目「業務支出」83萬1,195元間之調整數20萬1,173元，係「材料及用品費」13萬9,577元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6萬1,596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「其他收入」9萬5,000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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」100萬6,307元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」5,192元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
15,884,491	19,105,905	-3,221,414	其他準備金3,066,739；學校已出帳，市庫未出帳，計154,675元(A00068)。