

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 112 年 9 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 112 年 9 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 112 年 9 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	168,392,000	22,688,913	22,347,000	341,913	1.53	153,286,424	145,556,000	7,730,424	5.31
勞務收入	1,054,000	300		300		273,090	700,000	-426,910	-60.99
服務收入	1,054,000	300	0	300		273,090	700,000	-426,910	-60.99
財產收入	1,064,000	285,156		285,156		1,005,004	650,000	355,004	54.62
財產處分收入	20,000	2,250	0	2,250		31,374	20,000	11,374	56.87
其他財產收入	1,044,000	282,906	0	282,906		973,630	630,000	343,630	54.54
政府撥入收入	163,034,000	22,402,779	22,347,000	55,779	0.25	148,577,993	142,606,000	5,971,993	4.19
公庫撥款收入	163,034,000	22,347,000	22,347,000	0		143,503,828	142,606,000	897,828	0.63
政府其他撥入收入		55,779	0	55,779		5,074,165	0	5,074,165	
教學收入	2,740,000					2,758,615	1,350,000	1,408,615	104.34
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		2,758,615	1,350,000	1,408,615	104.34
其他收入	500,000	678		678		671,722	250,000	421,722	168.69
雜項收入	500,000	678	0	678		671,722	250,000	421,722	168.69
基金用途	171,088,000	21,008,077	22,347,000	-1,338,923	-5.99	143,047,523	148,252,000	-5,204,477	-3.51
國民教育計畫	160,307,000	19,588,744	21,977,100	-2,388,356	-10.87	134,214,989	145,140,360	-10,925,371	-7.53
學前教育計畫	429,000	1,121,320	64,900	1,056,420	1,627.77	2,607,989	344,640	2,263,349	656.73
一般行政管理計畫	1,697,000	274,860	151,000	123,860	82.03	1,527,981	1,112,000	415,981	37.41
建築及設備計畫	8,655,000	23,153	154,000	-130,847	-84.97	4,696,564	1,655,000	3,041,564	183.78
購建固定資產	8,619,000	23,153	118,000	-94,847	-80.38	4,696,564	1,619,000	3,077,564	190.09
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	1,680,836		1,680,836		10,238,901	-2,696,000	12,934,901	-479.78
期初基金餘額	7,562,000					10,643,797	7,562,000	3,081,797	40.75
解繳公庫									
期末基金餘額	4,866,000					20,882,698	4,866,000	16,016,698	329.16

※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 112 年 9 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、服務收入：教師甄選報名費收入7,200元，泳訓班報名費收入265,890元。
- 二、財產處分收入：報廢財產收入31,374元。
- 三、其他財產收入：場地出借收入958,380元、教職員工停車收入3,250元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。
- 四、公庫撥款收入：差異金額為897,828元。
  1. 統籌款-中華路校門口地坪整修工程622,515元。
  2. 冷氣費及維護費38,280元。
  3. 教學軟體及數位內容經費採購經費237,033元。
- 五、政府其他撥入收入：5,074,165元，明細如下：
  1. 國中小原住民族語開課經費108,588元。
  2. 學習扶助計畫攜手班經費404,487元。
  3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,631,407元。
  4. 新住民語開課費20,654元。
  5. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
  6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,348,954元。
  7. 防制學校藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
  8. 原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
  9. 本土語文教學支援工作人員交通費6,000元。
  10. 新住民子女教育經費37,109元。
  11. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施90,000元。
  12. 商借本市代理代課教師經費350,000元。
  13. 學校用書經費6,646元。
  14. 無力繳交代收代辦費5,825元。
  15. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,299元。
- 六、學雜費項收入：學雜費較預期提前收入。
- 七、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫2,599元，電梯卡300元，營養午餐異物罰款收入6,000元，111年度外師經費265,398元，111年度有機蔬菜及有機米補助經費43,830元，校園整修工程委託設計及監造服務案違約金35,785元，111年度學習評量研究計畫餘款轉列31,450元，應付代收款餐點代辦費等餘款繳庫286,360元。
- 八、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 九、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費2,424,728元。
- 十、一般行政管理計畫：校警、工友退休國民教育計畫用人費用流用至一般行政管理計畫服務費用302,174元。
- 十一、建築及設備計畫：
  1. 遞延支出：教育局補助中華路校門口地坪整修工程3,146,523元，因業務需要 提前支用工程管理費57,191元。
  2. 其他設備：購置除濕機等設備單價低於1萬元移列設備零件。
  3. 無形資產：購置電腦軟體單價低於1萬元移列設備零件。

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 112 年 9 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				19,588,744	21,977,100	-2,388,356	-10.87
		累計數				134,214,989	145,140,360	-10,925,371	-7.53
學前教育計畫		本月數				1,121,320	64,900	1,056,420	1627.77
		累計數				2,607,989	344,640	2,263,349	656.73

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 112 年 9 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>	83,626,961	-63,635,663	5,271,396	1,183,232	-3,616,097	20,463,365	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-316,482	1,444,866	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917	2,899,096	191,586	-2,848,332	9,100,669	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376	41,927		-225,739	1,141,133	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569	2,330,373	971,560	-225,544	8,747,850	
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2,899,096元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計878,100元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備1臺計85,000元。減少數計191,586元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重等設備計191,586元。  
 二.交通及運輸設備:增加數計41,927元，變動原因為：(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥警報廣播管理系統1臺計41,927元。  
 三.雜項設備:增加數計2,330,373元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計614,750元。(3)撥入：教育局撥入冷氣機等設備計1,481,600元。(4)受贈：應付代收款課後照顧服務等行政費購置冷氣機等設備計234,023元。減少數計971,560元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等設備計971,560元。  
 三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計20,086元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年9月止累計攤銷金額20,086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

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	48,933			20,086		28,847	

註：一.機械及設備: 增加數計2,899,096元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計878,100元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,935,996元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備1臺計85,000元。減少數計191,586元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢身高體重等設備計191,586元。  
二.交通及運輸設備: 增加數計41,927元，變動原因為：(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥警報廣播管理系統1臺計41,927元。  
三.雜項設備: 增加數計2,330,373元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計614,750元。(3)撥入：教育局撥入冷氣機等設備計1,481,600元。(4)受贈：應付代收款課後照顧服務等行政費購置冷氣機等設備計234,023元。減少數計971,560元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等設備計971,560元。  
三.電腦軟體: 電腦軟體不入財產管理系統。減少數計20,086元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年9月止累計攤銷金額20,086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 112 年 9 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		955,100			955,100	955,100	878,100		878,100	91.94	-77,000	-8.06				91.94
機械及設備		955,100			955,100	955,100	878,100		878,100	91.94	-77,000	-8.06				91.94
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		663,900			663,900	663,900	614,750		614,750	92.60	-49,150	-7.40				92.60
雜項設備		663,900			663,900	663,900	614,750		614,750	92.60	-49,150	-7.40				92.60
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,619,000			1,619,000	1,619,000	1,492,850		1,492,850	92.21	-126,150	-7.79				92.21

※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 112 年 9 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	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體單價低於1萬元移列設備零件。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000		3,203,714		3,203,714		3,203,714		教育局補助中華路校門口地坪整修工程3,146,523元，因業務需要提前支用工程管理費57,191元。	45.77
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000		3,203,714		3,203,714		3,203,714			
542 其他遞延支出												
總計	7,036,000		7,036,000	36,000	3,203,714		3,203,714	8,899.21	3,167,714	8,799.21		45.53

## 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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,257,045,922	100.00	負 債	4,215,699,859	99.03
流動資產	27,189,414	0.64	流動負債	8,766,178	0.21
現金	26,789,414	0.63	應付款項	8,766,178	0.21
銀行存款	26,669,414	0.63	應付代收款	8,766,178	0.21
銀行存款-公庫存款	17,011,599	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,726,507	0.20	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	781,465	0.02	其他負債	4,206,933,681	98.82
專戶			什項負債	4,206,933,681	98.82
銀行存款-教育儲蓄	149,843	0.00	存入保證金	2,445,085	0.06
戶			應付退休及離職金	696,207	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,203,792,389	98.75
預付款項	400,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	400,000	0.01	淨資產	41,346,063	0.97
長期貸墊款及準備金	4,047,306	0.10	淨資產	41,346,063	0.97
準備金	4,047,306	0.10	淨資產	41,346,063	0.97

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9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	696,207	0.02	累積餘額	30,635,095	0.72
其他準備金	3,351,099	0.08	本期賸餘	10,710,968	0.25
其他準備金-其他	3,351,099	0.08	合計：	4,257,045,922	
固定資產	20,434,518	0.48			
土地改良物	1,444,866	0.03			
土地改良物	4,654,149	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,209,283	-0.08			
機械及設備	9,100,669	0.21			
機械及設備	42,695,918	1.00			
累計折舊-機械及設備	-33,595,249	-0.79			
交通及運輸設備	1,141,133	0.03			
交通及運輸設備	4,031,248	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,890,115	-0.07			
雜項設備	8,747,850	0.21			
雜項設備	36,304,963	0.85			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9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	-27,557,113	-0.65			
無形資產	28,847	0.00			
無形資產	28,847	0.00			
電腦軟體	28,847	0.00			
其他資產	4,205,345,837	98.79			
什項資產	4,205,345,837	98.79			
暫付及待結轉帳項	1,553,448	0.04			
代管資產	4,203,792,389	98.75			
代管資產-土地	3,812,289,100	89.55			
代管資產-房屋建築 及設備	61,597,859	1.45			
代管資產-其他政府	329,905,430	7.75			
合計：	4,257,045,922				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,170,513	157,064,970
勞務收入	300	273,090
服務收入	300	273,090
財產收益	1,766,756	4,422,600
廢舊物品售價收入	2,250	31,374
財產交易利益	1,481,600	3,417,596
其他財產收入	282,906	973,630
政府撥入收入	22,402,779	148,577,993
公庫撥款收入	22,347,000	143,503,828
政府其他撥入收入	55,779	5,074,165
教學收入		2,758,615
學雜費收入		2,758,615
其他收入	678	1,032,672
受贈收入		360,950
雜項收入	678	671,722
支出	21,475,283	146,354,002
人事支出	18,857,836	123,467,938
人事支出	18,857,836	123,467,938
業務支出	2,105,740	14,121,305
業務支出	2,105,740	14,121,305
財產損失		11,633
財產交易損失		11,633
折舊、折耗及攤銷	467,206	4,787,696
固定資產折舊	464,973	4,767,610
無形資產攤銷	2,233	20,086
其他支出	44,501	3,965,430
其他支出	44,501	3,965,430

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,695,230	10,710,968
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		41,346,063

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 9 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	153,286,424	3,778,546	157,064,970	收入
勞務收入	273,090		273,090	勞務收入
財產收入	1,005,004	3,417,596	4,422,600	財產收益
政府撥入收入	148,577,993		148,577,993	政府撥入收入
教學收入	2,758,615		2,758,615	教學收入
其他收入	671,722	360,950	1,032,672	其他收入
基金用途	143,047,523	3,306,479	146,354,002	支出
用人費用	123,467,938		123,467,938	人事支出
服務費用	9,033,213	5,088,092	14,121,305	業務支出
材料及用品費	1,677,889	-1,677,889		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,410,203	-3,410,203		
資產短絀		11,633	11,633	財產損失
		4,787,696	4,787,696	折舊、折耗及攤銷
其他	761,716	3,203,714	3,965,430	其他支出
遞延支出	3,203,714	-3,203,714		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,492,850	-1,492,850		
本期賸餘(短絀)	10,238,901	472,067	10,710,968	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,643,797	19,991,298	30,635,095	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,882,698	20,463,365	41,346,063	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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
------	-------	-----	------	------

註：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」(不含遞延支出)執行數149萬2,850元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」903萬3,213元與會計科目「業務支出」1,412萬1,305元間之調整數508萬8,092元，係「材料及用品費」167萬7,889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)341萬203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341萬7,596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」36萬950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」478萬7,696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」1萬1,633元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」76萬1,716元與會計科目「其他支出」396萬5,430元間之調整數320萬3,714元，係「遞延支出」320萬3,714元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
17,011,599	20,362,698	-3,351,099	其他準備金3,351,099元。