

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-6 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 7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 12 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	1,877,714	2,852,000	-974,286	-34.16	176,024,788	168,392,000	7,632,788	4.53
徵收及依法分配收入						81,969		81,969	
違規罰款收入		0	0	0		81,969	0	81,969	
勞務收入	1,054,000					330,930	1,054,000	-723,070	-68.60
服務收入	1,054,000	0	0	0		330,930	1,054,000	-723,070	-68.60
財產收入	1,064,000	100		100		1,069,344	1,064,000	5,344	0.50
財產處分收入	20,000	0	0	0		31,374	20,000	11,374	56.87
其他財產收入	1,044,000	100	0	100		1,037,970	1,044,000	-6,030	-0.58
政府撥入收入	163,034,000	1,877,388	2,852,000	-974,612	-34.17	170,958,328	163,034,000	7,924,328	4.86
公庫撥款收入	163,034,000	2,852,000	2,852,000	0		166,367,838	163,034,000	3,333,838	2.04
政府其他撥入收入		-974,612	0	-974,612		4,590,490	0	4,590,490	
教學收入	2,740,000					2,784,736	2,740,000	44,736	1.63
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		2,784,736	2,740,000	44,736	1.63
其他收入	500,000	226		226		799,481	500,000	299,481	59.90
雜項收入	500,000	226	0	226		799,481	500,000	299,481	59.90
基金用途	171,088,000	4,726,156	2,852,000	1,874,156	65.71	179,123,412	171,088,000	8,035,412	4.70
國民教育計畫	160,307,000	3,751,393	2,146,560	1,604,833	74.76	162,392,280	160,307,000	2,085,280	1.30
學前教育計畫	429,000	44,512	73,540	-29,028	-39.47	2,702,273	429,000	2,273,273	529.90
一般行政管理計畫	1,697,000	427,008	131,900	295,108	223.74	2,457,447	1,697,000	760,447	44.81
建築及設備計畫	8,655,000	503,243	500,000	3,243	0.65	11,571,412	8,655,000	2,916,412	33.70
購建固定資產	8,619,000	503,243	500,000	3,243	0.65	11,571,412	8,619,000	2,952,412	34.25
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,696,000	-2,848,442		-2,848,442		-3,098,624	-2,696,000	-402,624	14.93
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					7,545,173	4,866,000	2,679,173	55.06

※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 12 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：校園整修工程委託設計及監造服務案違約金35,785元，營養午餐異物罰款6,000元，廁所整修工程違約金40,184元。

二、服務收入：教師甄選報名費收入7,200元，泳訓班報名費收入323,730元。

三、財產處分收入：報廢財產收入31,374元。

四、其他財產收入：場地出借收入958,380元、教職員工停車收入67,490元、空氣品質監測站使用費收入12,000元。

五、公庫撥款收入：差異金額為3,333,838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。

4. 用人費用不敷數2,052,119元。

5. 國小代理教師完整聘期之薪資差額358,881元。

6. 幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額25,010元。

六、政府其他撥入收入：4,590,490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646,082元。

3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,424,728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490,747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33,600元。

12. 111學年度商借本市代理代課教師經費488,882元。

13. 學校用書經費15,866元。

14. 無力繳交代收代辦費5,825元。

15. 111學年度幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,299元。

16. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費2,352元。

17. 兼任輔導員及秘書減課鐘點費6,048元。

18. 推動中小學數位學習精進方案239,514元。

七、雜項收入799,481元，明細如下：

數位學生證補卡費繳庫3,390元，電梯卡600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，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454,813元。

八、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費2,424,728元。

九、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925,595元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

十、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。
2. 其他設備：購置除濕機等設備90,963元單價低於1萬元移列設備零件。
3. 無形資產：購置電腦軟體36,000元單價低於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

40501530-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				3,751,393	2,146,560	1,604,833	74.76
		累計數				162,392,280	160,307,000	2,085,280	1.30
學前教育計畫		本月數				44,512	73,540	-29,028	-39.47
		累計數				2,702,273	429,000	2,273,273	529.90

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 12 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	83,626,961	-63,635,663	6,386,751	2,083,438	-4,264,072	20,030,539	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-2,892,801			-400,377	1,360,971	
房屋及建築							
機械及設備	39,988,408	-30,746,917	3,934,283	706,275	-3,303,509	9,165,990	
交通及運輸設備	3,989,321	-2,664,376	78,927		-288,188	1,115,684	
雜項設備	34,946,150	-27,331,569	2,373,541	1,351,570	-271,998	8,364,554	
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3,934,283元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計909,287元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計2,939,996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706,275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706,275元。

二.交通及運輸設備:增加數計78,927元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後照顧服務行政費購置手推車等設備計78,927元。

三.雜項設備:增加數計2,373,541元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計657,918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1,351,570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1,351,570元。

三.電腦軟體:電腦軟體不入財產管理系統。減少數計25,593元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額25,593元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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			25,593		23,340	

註：一.機械及設備: 增加數計3,934,283元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計909,287元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計2,939,996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706,275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706,275元。
二.交通及運輸設備: 增加數計78,927元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課後照顧服務行政費購置手推車等設備計78,927元。
三.雜項設備: 增加數計2,373,541元，變動原因為：(1)增置：購置平台鋼琴等設備計657,918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1,351,570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1,351,570元。
三.電腦軟體: 電腦軟體不入財產管理系統。減少數計25,593元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額25,593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 12 月份

40501530-7

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	909,287		909,287	95.20	-45,813	-4.80				95.20
機械及設備		955,100			955,100	955,100	909,287		909,287	95.20	-45,813	-4.80				95.20
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	43,000		706,900	706,900	657,918		657,918	93.07	-48,982	-6.93				93.07
雜項設備		663,900	43,000		706,900	706,900	657,918		657,918	93.07	-48,982	-6.93				93.07
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,619,000	43,000		1,662,000	1,662,000	1,567,205		1,567,205	94.30	-94,795	-5.70				94.30

※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
中華民國 112 年 12 月份

40501530-8

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	7,000,000	10,004,207		10,004,207	142.92		3,004,207	42.92	教育局補助3,146,523元辦理中華路校門口地坪整修工程。	142.92
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000	7,000,000	10,004,207		10,004,207	142.92		3,004,207	42.92		
542 其他遞延支出													
總計	7,036,000		7,036,000	7,036,000	10,004,207		10,004,207	142.19		2,968,207	42.19		142.19

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,246,091,715	100.00	負 債	4,218,516,003	99.35
流動資產	18,400,537	0.43	流動負債	10,814,107	0.25
現金	18,161,023	0.43	應付款項	10,527,127	0.25
銀行存款	18,161,023	0.43	應付代收款	9,663,329	0.23
銀行存款-公庫存款	6,713,226	0.16	應付費用	863,798	0.02
銀行存款-保管款	11,243,936	0.26	預收款項	286,980	0.01
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	286,980	0.01
銀行存款-代繳費款	69,348	0.00	其他負債	4,207,701,896	99.10
專戶			什項負債	4,207,701,896	99.10
銀行存款-教育儲蓄	134,513	0.00	存入保證金	2,072,577	0.05
戶			應付退休及離職金	696,207	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	4,203,306,671	98.99
應收款項	239,514	0.01	暫收及待結轉帳項	1,626,441	0.04
其他應收款	239,514	0.01	淨資產	27,575,712	0.65
預付款項	0	0.00	淨資產	27,575,712	0.65
預付費用	0	0.00	淨資產	27,575,712	0.65

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,065,859	0.10	累積餘額	30,635,095	0.72
準備金	4,065,859	0.10	本期短絀	-3,059,383	-0.07
退休及離職準備金	696,207	0.02	合計：	4,246,091,715	
其他準備金	3,369,652	0.08			
其他準備金-其他	3,369,652	0.08			
固定資產	20,007,199	0.47			
土地改良物	1,360,971	0.03			
土地改良物	4,654,149	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,293,178	-0.08			
機械及設備	9,165,990	0.22			
機械及設備	43,216,416	1.02			
累計折舊-機械及設備	-34,050,426	-0.80			
交通及運輸設備	1,115,684	0.03			
交通及運輸設備	4,068,248	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,952,564	-0.07			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,364,554	0.20			
雜項設備	35,968,121	0.85			
累計折舊-雜項設備	-27,603,567	-0.65			
無形資產	23,340	0.00			
無形資產	23,340	0.00			
電腦軟體	23,340	0.00			
其他資產	4,203,594,780	99.00			
什項資產	4,203,594,780	99.00			
暫付及待結轉帳項	288,109	0.01			
代管資產	4,203,306,671	98.99			
代管資產-土地	3,812,289,100	89.78			
代管資產-房屋建築 及設備	61,112,141	1.44			
代管資產-其他政府	329,905,430	7.77			
合計：	4,246,091,715				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,968,714	180,844,334
徵收及依法分配收入		81,969
違規罰款收入		81,969
勞務收入		330,930
服務收入		330,930
財產收益	54,100	5,490,940
廢舊物品售價收入		31,374
財產交易利益	54,000	4,421,596
其他財產收入	100	1,037,970
政府撥入收入	1,877,388	170,958,328
公庫撥款收入	2,852,000	166,367,838
政府其他撥入收入	-974,612	4,590,490
教學收入		2,784,736
學雜費收入		2,784,736
其他收入	37,226	1,197,431
受贈收入	37,000	397,950
雜項收入	226	799,481
支出	5,258,027	183,903,717
人事支出	2,376,695	147,262,231
人事支出	2,376,695	147,262,231
業務支出	2,000,960	19,612,395
業務支出	2,000,960	19,612,395
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	98,946	111,429
財產交易損失	98,946	111,429
折舊、折耗及攤銷	476,093	6,236,081
固定資產折舊	474,455	6,210,488
無形資產攤銷	1,638	25,593
其他支出	305,333	10,671,581
其他支出	305,333	10,671,581

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,289,313	-3,059,383
期初淨資產		30,635,095
解繳公庫		
期末淨資產		27,575,712

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	176,024,788	4,819,546	180,844,334	收入
徵收及依法分配收入	81,969		81,969	徵收及依法分配收入
勞務收入	330,930		330,930	勞務收入
財產收入	1,069,344	4,421,596	5,490,940	財產收益
政府撥入收入	170,958,328		170,958,328	政府撥入收入
教學收入	2,784,736		2,784,736	教學收入
其他收入	799,481	397,950	1,197,431	其他收入
基金用途	179,123,412	4,780,305	183,903,717	支出
用人費用	147,262,231		147,262,231	人事支出
服務費用	13,533,559	6,078,836	19,612,395	業務支出
材料及用品費	2,480,136	-2,480,136		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,583,700	-3,583,700		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		111,429	111,429	財產損失
其他	667,374	10,004,207	10,671,581	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,004,207	-10,004,207		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,567,205	-1,567,205		
本期賸餘(短絀)	-3,098,624	39,241	-3,059,383	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	7,545,173	20,030,539	27,575,712	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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156萬7,205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」1,353萬3,559元與會計科目「業務支出」1,961萬2,395元間之調整數607萬8,836元，係「材料及用品費」248萬136元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,000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)358萬3,700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「財產收益」其中442萬1,596元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」39萬7,950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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」623萬6,081元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」11萬1,429元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」66萬7,374元與會計科目「其他支出」1,067萬1,581元間之調整數1,000萬4,207元，係「遞延支出」1,000萬4,207元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
6,713,226	10,082,878	-3,369,652	其他準備金3,369,652元。