

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 113 年 1 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 113 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 1-2 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 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 113 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	179,377,000	35,238,760	33,574,000	1,664,760	4.96	35,238,760	33,574,000	1,664,760	4.96
徵收及依法分配收入		41,925		41,925		41,925		41,925	
違規罰款收入		41,925	0	41,925		41,925	0	41,925	
勞務收入	1,054,000	300		300		300		300	
服務收入	1,054,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	1,064,000	287,400	300,000	-12,600	-4.20	287,400	300,000	-12,600	-4.20
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,044,000	287,400	300,000	-12,600	-4.20	287,400	300,000	-12,600	-4.20
政府撥入收入	174,019,000	34,908,344	33,274,000	1,634,344	4.91	34,908,344	33,274,000	1,634,344	4.91
公庫撥款收入	174,019,000	33,274,000	33,274,000	0		33,274,000	33,274,000	0	
政府其他撥入收入		1,634,344	0	1,634,344		1,634,344	0	1,634,344	
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	500,000	791		791		791		791	
雜項收入	500,000	791	0	791		791	0	791	
基金用途	181,154,000	29,676,497	33,574,000	-3,897,503	-11.61	29,676,497	33,574,000	-3,897,503	-11.61
國民教育計畫	166,823,000	29,639,180	33,533,000	-3,893,820	-11.61	29,639,180	33,533,000	-3,893,820	-11.61
學前教育計畫	312,000								
一般行政管理計畫	2,158,000	32,317	41,000	-8,683	-21.18	32,317	41,000	-8,683	-21.18
建築及設備計畫	11,861,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
購建固定資產	11,842,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	5,562,263		5,562,263		5,562,263		5,562,263	
期初基金餘額	7,948,000					7,545,173	7,948,000	-402,827	-5.07
解繳公庫									
期末基金餘額	6,171,000					13,107,436	7,948,000	5,159,436	64.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

壹、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

貳、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：校外教學遊覽車租用勞務採購案違約金39,000元，營養午餐異物罰款2,000元，學生作業簿採購案逾期違約金925元。

二、服務收入：教師甄選報名費收入300元。

三、政府其他撥入收入：1,634,344元，明細如下：

1. 辦理體育班績效優良學生學習輔導措施6,000元。

2. 學習扶助計畫攜手班經費469,928元。

3. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)206,679元。

4. 無力繳交代收代辦費4,655元。

5. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費37,879元。

6. 課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費605,604元。

7. 商借本市代理代課教師經費250,000元。

8. 學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費45,696元。

9. 臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫7,903元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫791元。

五、國民教育計畫：業務費用覈實支用。

六、一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。

七、建築及設備計畫：因業務需要提前支用工程管理費。

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 113 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				29,639,180	33,533,000	-3,893,820	-11.61
		累計數				29,639,180	33,533,000	-3,893,820	-11.61

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 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	87,930,274	-67,899,735		1,638	-467,971	19,560,930	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-27,965	1,333,006	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426			-281,461	8,884,529	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-21,155	1,094,529	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567			-137,390	8,227,164	
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.電腦軟體:1.減少數1,638元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額1,638元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 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 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	23,340			1,638		21,702	

註：一.電腦軟體:1.減少數1,638元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額1,638元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 年 1 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		778,000			778,000											
機械及設備		778,000			778,000											
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		1,747,000			1,747,000											
雜項設備		1,747,000			1,747,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,525,000			2,525,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	19,000		19,000											
521 購置電腦軟體	19,000		19,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,317,000		9,317,000		5,000		5,000		5,000					0.05
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		5,000		5,000		5,000					0.05
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000		5,000		5,000	0.00	5,000	0.00				0.05

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,960,268	100.00	負 債	11,291,902	25.69
流動資產	18,852,534	42.89	流動負債	8,846,426	20.12
現金	18,213,020	41.43	應付款項	8,846,426	20.12
銀行存款	18,093,020	41.16	應付代收款	8,640,926	19.66
銀行存款-公庫存款	9,183,770	20.89	應付費用	205,500	0.47
銀行存款-保管款	7,700,662	17.52	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	1,095,013	2.49	其他負債	2,445,476	5.56
專戶			什項負債	2,445,476	5.56
銀行存款-教育儲蓄	113,575	0.26	存入保證金	1,735,784	3.95
戶			應付退休及離職金	709,692	1.61
零用及週轉金	120,000	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	239,514	0.54	淨資產	32,668,366	74.31
其他應收款	239,514	0.54	淨資產	32,668,366	74.31
預付款項	400,000	0.91	淨資產	32,668,366	74.31
預付費用	400,000	0.91	累積餘額	27,575,712	62.73

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29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113年1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	4,079,344	9.28	本期賸餘	5,092,654	11.58
準備金	4,079,344	9.28	淨資產調整數		
退休及離職準備金	709,692	1.61	合計：	43,960,268	
其他準備金	3,369,652	7.67			
其他準備金-其他	3,369,652	7.67			
固定資產	19,539,228	44.45			
土地改良物	1,333,006	3.03			
土地改良物	4,654,149	10.59			
累計折舊-土地改良物	-3,321,143	-7.55			
機械及設備	8,884,529	20.21			
機械及設備	43,216,416	98.31			
累計折舊-機械及設備	-34,331,887	-78.10			
交通及運輸設備	1,094,529	2.49			
交通及運輸設備	4,068,248	9.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,973,719	-6.76			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,227,164	18.71			
雜項設備	35,968,121	81.82			
累計折舊-雜項設備	-27,740,957	-63.10			
無形資產	21,702	0.05			
無形資產	21,702	0.05			
電腦軟體	21,702	0.05			
其他資產	1,467,460	3.34			
什項資產	1,467,460	3.34			
暫付及待結轉帳項	1,467,460	3.34			
代管資產	4,203,144,765	9,561.24			
代管資產-土地	3,812,289,100	8,672.12			
代管資產-房屋建築 及設備	60,950,235	138.65			
代管資產-其他政府	329,905,430	750.46			
應付代管資產	-4,203,144,765	-9,561.24			
合計：	43,960,268				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,238,760	35,238,760
徵收及依法分配收入	41,925	41,925
違規罰款收入	41,925	41,925
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	287,400	287,400
其他財產收入	287,400	287,400
政府撥入收入	34,908,344	34,908,344
公庫撥款收入	33,274,000	33,274,000
政府其他撥入收入	1,634,344	1,634,344
其他收入	791	791
雜項收入	791	791
支出	30,146,106	30,146,106
人事支出	28,998,647	28,998,647
人事支出	28,998,647	28,998,647
業務支出	652,425	652,425
業務支出	652,425	652,425
折舊、折耗及攤銷	469,609	469,609
固定資產折舊	467,971	467,971
無形資產攤銷	1,638	1,638
其他支出	25,425	25,425
其他支出	25,425	25,425

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,092,654	5,092,654
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,668,366

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	35,238,760		35,238,760	收入
徵收及依法分配收入	41,925		41,925	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	287,400		287,400	財產收益
政府撥入收入	34,908,344		34,908,344	政府撥入收入
其他收入	791		791	其他收入
基金用途	29,676,497	469,609	30,146,106	支出
用人費用	28,998,647		28,998,647	人事支出
服務費用	442,312	210,113	652,425	業務支出
材料及用品費	128,238	-128,238		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	81,875	-81,875		
		469,609	469,609	折舊、折耗及攤銷
其他	20,425	5,000	25,425	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
本期賸餘(短絀)	5,562,263	-469,609	5,092,654	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,545,173	20,030,539	27,575,712	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,107,436	19,560,930	32,668,366	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」44萬2,312元與會計科目「業務支出」65萬2,425元間之調整數21萬113元，係「材料及用品費」12萬8,238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)8萬1,875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「折舊、折耗及攤銷」46萬9,609元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」2萬425元與會計科目「其他支出」2萬5,425元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
9,183,770	12,553,422	-3,369,652	其他準備金3,369,652元。