

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 2 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 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 1-2 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	179,377,000	13,252,905	13,189,000	63,905	0.48	48,491,665	46,763,000	1,728,665	3.70
徵收及依法分配收入		1,600		1,600		43,525		43,525	
違規罰款收入		1,600	0	1,600		43,525	0	43,525	
勞務收入	1,054,000			300		300		300	
服務收入	1,054,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	1,064,000	12,000		12,000		299,400	300,000	-600	-0.20
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,044,000	12,000	0	12,000		299,400	300,000	-600	-0.20
政府撥入收入	174,019,000	13,238,966	13,189,000	49,966	0.38	48,147,310	46,463,000	1,684,310	3.63
公庫撥款收入	174,019,000	13,189,000	13,189,000	0		46,463,000	46,463,000	0	
政府其他撥入收入		49,966	0	49,966		1,684,310	0	1,684,310	
教學收入	2,740,000			0		0		0	
學雜費收入	2,740,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	500,000	339		339		1,130		1,130	
雜項收入	500,000	339	0	339		1,130	0	1,130	
基金用途	181,154,000	11,817,388	13,189,000	-1,371,612	-10.40	41,493,885	46,763,000	-5,269,115	-11.27
國民教育計畫	166,823,000	11,544,647	12,984,000	-1,439,353	-11.09	41,183,827	46,517,000	-5,333,173	-11.46
學前教育計畫	312,000	8,694	4,000	4,694	117.35	8,694	4,000	4,694	117.35
一般行政管理計畫	2,158,000	252,759	201,000	51,759	25.75	285,076	242,000	43,076	17.80
建築及設備計畫	11,861,000	11,288		11,288		16,288		16,288	
購建固定資產	11,842,000	11,288		11,288		16,288		16,288	
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-1,777,000	1,435,517		1,435,517		6,997,780		6,997,780	
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					14,542,953	7,948,000	6,594,953	82.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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，校園保全勞務採購違約金1,600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：1,684,310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。
  10. 校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
  11. 原住民族語文協同人員經費31,466元。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫1,130元。
- 五、國民教育計畫：業務費用覈實支用。
- 六、學前教育計畫：因業務需要提前支用。
- 七、一般行政管理計畫：校警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49,327元。
- 八、建築及設備計畫：因業務需要提前支用工程管理費16,288元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				11,544,647	12,984,000	-1,439,353	-11.09
		累計數				41,183,827	46,517,000	-5,333,173	-11.46
學前教育計畫		本月數				8,694	4,000	4,694	117.35
		累計數				8,694	4,000	4,694	117.35

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 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>	87,930,274	-67,899,735		3,276	-936,008	19,091,255	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,293,178			-55,930	1,305,041	
房屋及建築							
機械及設備	43,216,416	-34,050,426			-562,922	8,603,068	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564			-42,310	1,073,374	
雜項設備	35,968,121	-27,603,567			-274,846	8,089,708	
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3,276元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額3,276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 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	23,340			3,276		20,064	

註：一.電腦軟體:1.減少數3,276元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額3,276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  
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 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	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		16,288		16,288		16,288					0.17
541 遞延修繕房屋建築支	9,317,000		9,317,000		16,288		16,288		16,288		因業務需要提前支用工程管理費。			0.17
542 其他遞延支出														
總計	9,336,000		9,336,000		16,288		16,288	0.00	16,288	0.00				0.17

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,245,485	100.00	負 債	9,611,277	22.22
流動資產	17,639,682	40.79	流動負債	7,340,327	16.97
現金	16,611,767	38.41	應付款項	7,340,327	16.97
銀行存款	16,491,767	38.14	應付代收款	7,134,827	16.50
銀行存款-公庫存款	10,230,886	23.66	應付費用	205,500	0.48
銀行存款-保管款	4,567,825	10.56	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	1,579,481	3.65	其他負債	2,270,950	5.25
專戶			什項負債	2,270,950	5.25
銀行存款-教育儲蓄	113,575	0.26	存入保證金	1,561,258	3.61
戶			應付退休及離職金	709,692	1.64
零用及週轉金	120,000	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	33,634,208	77.78
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,634,208	77.78
預付款項	1,027,915	2.38	淨資產	33,634,208	77.78
預付費用	1,027,915	2.38	累積餘額	27,575,712	63.77

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2月29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	9.43	本期賸餘	6,058,496	14.01
準備金	4,079,344	9.43	淨資產調整數		
退休及離職準備金	709,692	1.64	合計：	43,245,485	
其他準備金	3,369,652	7.79			
其他準備金-其他	3,369,652	7.79			
固定資產	19,071,191	44.10			
土地改良物	1,305,041	3.02			
土地改良物	4,654,149	10.76			
累計折舊-土地改良物	-3,349,108	-7.74			
機械及設備	8,603,068	19.89			
機械及設備	43,216,416	99.93			
累計折舊-機械及設備	-34,613,348	-80.04			
交通及運輸設備	1,073,374	2.48			
交通及運輸設備	4,068,248	9.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,994,874	-6.93			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,089,708	18.71			
雜項設備	35,968,121	83.17			
累計折舊-雜項設備	-27,878,413	-64.47			
無形資產	20,064	0.05			
無形資產	20,064	0.05			
電腦軟體	20,064	0.05			
其他資產	2,435,204	5.63			
什項資產	2,435,204	5.63			
暫付及待結轉帳項	2,435,204	5.63			
代管資產	4,080,283,304	9,435.17			
代管資產-土地	3,779,138,760	8,738.81			
代管資產-房屋建築 及設備	60,788,329	140.57			
代管資產-其他政府	240,356,215	555.79			
應付代管資產	-4,080,283,304	-9,435.17			
合計：	43,245,485				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,252,905	48,491,665
徵收及依法分配收入	1,600	43,525
違規罰款收入	1,600	43,525
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	12,000	299,400
其他財產收入	12,000	299,400
政府撥入收入	13,238,966	48,147,310
公庫撥款收入	13,189,000	46,463,000
政府其他撥入收入	49,966	1,684,310
其他收入	339	1,130
雜項收入	339	1,130
支出	12,287,063	42,433,169
人事支出	10,517,313	39,515,960
人事支出	10,517,313	39,515,960
業務支出	1,279,577	1,932,002
業務支出	1,279,577	1,932,002
折舊、折耗及攤銷	469,675	939,284
固定資產折舊	468,037	936,008
無形資產攤銷	1,638	3,276
其他支出	20,498	45,923
其他支出	20,498	45,923

## 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	965,842	6,058,496
期初淨資產		27,575,712
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,634,208

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 2 月 29 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	48,491,665		48,491,665	收入
徵收及依法分配收入	43,525		43,525	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	299,400		299,400	財產收益
政府撥入收入	48,147,310		48,147,310	政府撥入收入
其他收入	1,130		1,130	其他收入
基金用途	41,493,885	939,284	42,433,169	支出
用人費用	39,515,960		39,515,960	人事支出
服務費用	1,603,441	328,561	1,932,002	業務支出
材料及用品費	211,199	-211,199		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	117,362	-117,362		
		939,284	939,284	折舊、折耗及攤銷
其他	29,635	16,288	45,923	其他支出
遞延支出	16,288	-16,288		
本期賸餘(短絀)	6,997,780	-939,284	6,058,496	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	14,542,953	19,091,255	33,634,208	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」160萬3,441元與會計科目「業務支出」193萬2,002元間之調整數32萬8,561元，係「材料及用品費」21萬1,199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)11萬7,362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」93萬9,284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」2萬9,635元與會計科目「其他支出」4萬5,923元間之調整數1萬6,288元，係「遞延支出」1萬6,288元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
10,230,886	13,600,538	-3,369,652	其他準備金3,369,652元。